

Comptes annuels

ARSLA

31/12/2017

Ce document contient 16 pages





KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

Association ARSLA
75 avenue de la République
75011 Paris

Paris La Défense, le 7 mai 2018

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24 janvier 2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ARSLA relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 5 640 615 EUR
- Total des produits d'exploitation : 2 766 584 EUR
- Résultat net comptable : 748 148 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG S.A.

Irène Scolan
Associée



ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	13

Comptes annuels



ARSLA

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2016	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	76 622	40 574	36 047	33 931
	TOTAL	76 622	40 574	36 047	33 931	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	153 136 1 574 147 1 432 897 158 767	264 248 1 056 976 138 168	153 136 1 309 898 375 920 20 599	153 136 624 290 424 516 33 026
TOTAL	3 318 947	1 459 392	1 859 555	1 234 969		
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	1 339		1 339	1 339
TOTAL	1 339		1 339	1 339		
Total I		3 396 909	1 499 967	1 896 942	1 270 240	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	8 364		8 364	21 836
	TOTAL	8 364		8 364	21 836	
		Avances et acomptes versés sur commande				18 935
	Créances ⁽²⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	1 456 166 925		1 456 166 925	5 181
	TOTAL	168 382		168 382	5 181	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	1 333 682 2 211 663 21 581		1 333 682 2 211 663 21 581	1 827 091 574 706 18 088	
Total II		3 743 673		3 743 673	2 465 838	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		7 140 583	1 499 967	5 640 615	3 736 079	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres			1 238 917	1 630 500	

ARSLA

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 123 069	1 123 069
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 242 392	1 242 392
	Report à nouveau	-467 417	20 845
	Résultat de l'exercice	748 148	-488 262
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations	1 420 400	699 600	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			853
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total I		4 066 592	2 598 497
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 015	4 604
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		2 015	4 604
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		0
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 291	1 266
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 831	104 641
	Dettes fiscales et sociales	66 673	56 827
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		100 531
	Autres dettes	1 431 211	869 711
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
Total III		1 572 007	1 132 977
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		5 640 615	3 736 079
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 572 007	1 132 977
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres	1 152 720	

ARSLA

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	34 602	25 695
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	34 602	25 695
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	34 750	30 275
	Dons	1 921 080	
	Legs et donations	743 707	
	Subventions d'exploitation	17 500	
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	7 055	2 508	
Autres produits	7 889	1 021 439	
	Total des produits d'exploitation I	2 766 584	1 079 919
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		887
	Variation de stocks	13 471	-14 957
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	53 738	74 928
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	421 103	475 417
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 512	7 157
	Salaires et traitements	232 186	199 261
	Charges sociales	95 515	82 105
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations	273 724	238 878
	amortissements provisions		
• sur actif circulant : provisions		1 759	
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	977 516	677 887	
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation II	2 085 768	1 743 325
	Résultat d'exploitation (I-II)	680 816	-663 406
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	73 735	74 902
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	73 735	74 902
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	73 735	74 902
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	754 551	-588 504
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

ARSLA

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016
 * Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		46 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	853	2 293
	Reprises sur provisions et transferts de charges		307
	Total des produits exceptionnels VII	853	48 600
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	584	18 785
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	630	18 785
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		222	29 815
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	6 626	7 312
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		77 738
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		2 841 172	1 281 161
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		2 093 024	1 769 423
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		748 148	-488 262
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		213 031	212 323
Bénévolat		213 031	212 323
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges		213 031	212 323
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole		213 031	212 323

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
Concessions logiciels		
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	4 205,37	17 959,37
20510000 SITE INTERNET	70 917,18	87 383,84
20520000 MARQUE KIKOZ	1 500,00	0,00
TOTAL	76 622,55	105 343,21
Amort. prov. concessions logiciels		
28050000 AMORTISSEMENT DES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	-3 301,91	-14 929,91
28051000 AMT SITE INTERNET	-37 089,77	-56 481,95
28052000 AMORTISSEMENT MARQUE	-182,88	0,00
TOTAL	-40 574,56	-71 411,86
Terrains		
21100000 TERRAINS	153 136,18	153 136,18
TOTAL	153 136,18	153 136,18
Constructions		
21300000 Constructions sur sol propre	208 307,22	208 307,23
21312000 BATIMENTS DONS	736 200,00	0,00
21320000 BATIMENTS DONS	302 940,00	302 940,00
21330000 BATIMENTS LEGS	326 700,00	326 700,00
TOTAL	1 574 147,22	837 947,23
Amort. prov. des constructions		
28131000 AMT BATIM.S/SOL PR	-137 714,00	-128 209,93
28131100 AMT TRAV.CONST.SOL P	-73 414,65	-52 723,43
28131200 AMORT BAT RECUS EN DONS	-53 119,60	-32 723,13
TOTAL	-264 248,25	-213 656,49
Matériel outillage		
21509800 MAT HAND SUBV	445 237,01	467 050,32
21520000 MAT HANDICAPES	958 895,75	834 311,67
21530000 MAT HAND FINANCES PAR MANIF	28 764,39	28 764,39
TOTAL	1 432 897,15	1 330 126,38
Amort. prov. matériel outillage		
28152000 AMT MAT HAND	-582 975,13	-410 647,98
28153000 AMT MAT HAND FIN MANIFESTATION	-28 764,39	-28 764,39
28159800 AMORT MAT HAND SUBV	-445 237,01	-466 197,91
TOTAL	-1 056 976,53	-905 610,28
Autres immobilisations corporelles		
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	78 847,05	79 997,00
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	10 254,64	5 254,64
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	44 401,68	69 801,41
21840000 MOBILIER	25 263,88	25 900,57
TOTAL	158 767,25	180 953,62
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181000 AMORTISSEMENT DES INSTALLATIONS GÉNÉRALES	-76 126,67	-76 763,47
28182000 AMORTISSEMENT DU MATÉRIEL DE TRANSPORT	-10 050,28	-3 298,75
28183000 AMORTISSEMENT DU MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-32 515,14	-50 298,98
28184000 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	-19 475,93	-17 565,63
TOTAL	-138 168,02	-147 926,83
Autres immobilisations financières		

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2017	31/12/2016
27500000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	547,20	547,20
27520000	FONDS ROULT SYNDIC	792,00	792,00
TOTAL		1 339,20	1 339,20
Marchandises			
37100000	STOCK MARCHANDISES	8 364,80	21 836,00
TOTAL		8 364,80	21 836,00
Avances et acomptes versés sur commandes			
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	18 935,46
TOTAL		0,00	18 935,46
Créances usagers et comptes ratt.			
41110000	USAGERS	1 456,80	0,00
TOTAL		1 456,80	0,00
Autres créances			
43750000	TICKETS RESTAURANTS	385,00	462,00
43751000	TICKET CULTURE	170,00	0,00
44100000	SUBVENTIONS À RECEVOIR	7 500,00	0,00
46715000	FRAIS DE NOTAIRES	0,00	4 100,00
46720000	SÉQUESTRE PROMESSE REULLY	76 650,00	0,00
46750000	ABANDON FACT QUALIDATA	4 175,21	0,00
46760000	DETTES NON RÉCLAMÉES	1 173,38	0,00
46870000	AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	76 871,65	619,00
TOTAL		166 925,24	5 181,00
Valeurs mobilières de placement			
50310000	COMPTE TITRE	15,00	15,00
50340000	COMPTE TITRE CREDIT MUTUEL	58 387,00	57 700,00
50350000	SOUSCRIPTION LIV ASSO PLUS	0,00	143 409,77
50360000	PARTS BP BANQUE POPULAIRE	22 500,00	22 500,00
50811000	COMPTE A TERME	1 252 780,06	1 603 466,85
TOTAL		1 333 682,06	1 827 091,62
Disponibilités			
51210000	CREDIT MUTUEL 00020389201	43 347,92	55 573,86
51211000	CREDIT MUTUEL 00020389203	137 467,46	94 053,81
51212000	CREDIT MUTUEL 00020389249	242 549,12	205 733,49
51213000	CREDIT MUTUEL 00020661901	210 716,21	20 922,18
51220000	HSBC AGENCE CENTRALE	173,99	163 188,96
51240000	BANQUE POPULAIRE	317 938,70	3 740,70
51241000	BANQUE POPULAIRE LIV ASSO PLUS	596 263,48	0,00
51242000	BANQUE POPULAIRE LIV ASSO 754	627 852,53	0,00
51243000	BANQUE POPULAIRE LIV ALC 2054	790,01	0,00
51250000	LA POSTE	50,40	0,00
51400000	CHEQUES POSTAUX	0,00	4 725,10
51880000	INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	34 372,24	26 620,84
53100000	CAISSE	141,45	147,24
TOTAL		2 211 663,51	574 706,18
Charges constatées d'avance			
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	21 581,30	18 088,71
TOTAL		21 581,30	18 088,71

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs sans droit de reprise			
10220000	FONDS STATUTAIRES	3 048,98	3 048,98
10221000	FONDS ASSOCIATIFS DISPO	257 683,36	257 683,36
10250000	LEGS ET DONATIONS AVEC CONTREPARTIE D'ACTIFS IMMOBILIS	352 767,03	352 767,03
10251000	LEG CARACTERE DE RESERVE	509 569,97	509 569,97
TOTAL		1 123 069,34	1 123 069,34
Réserves			
10630000	RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	222 001,79	222 001,79
10680000	AUTRES RÉSERVES	30 000,00	30 000,00
10683000	RESERVE DEDIEE AMORT MAT FINANCES DONS	161 427,77	161 427,77
10688100	RESERVE PROPRE PROJET TRANSVERSAL	500 000,00	500 000,00
10688200	RESERVE DOT SCIENTIFIQUE	100 000,00	100 000,00
10688300	RESERVE INNOVATION/DEVELOPT	100 000,00	100 000,00
10688400	RESERVE AIDE TECHNIQUE ET MAINTENANCE	128 963,00	128 963,00
TOTAL		1 242 392,56	1 242 392,56
Report à nouveau			
11000000	REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	0,00	20 845,01
11900000	REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	-467 417,25	0,00
TOTAL		-467 417,25	20 845,01
Legs et donations			
10352000	LEG APPARTEMENT- CARRION	195 000,00	195 000,00
10353000	DONS APPARTEMENT RUE DU THEATRE	1 057 400,00	336 600,00
10354000	LEGS APPARTEMENT RUE LECOURBE	168 000,00	168 000,00
TOTAL		1 420 400,00	699 600,00
Subv. invest. sur biens non renouvelables			
13111010	SUB. EQUIPT FONDATION SFR 2010	0,00	15 400,00
13111020	SUBV EQUIPT CAMPLIF 2010	0,00	9 000,00
13111030	SUB EQUIPT CL GL YVELINES	0,00	9 000,00
13111040	SUBV EQUIPT NEGRESKO 2010	0,00	5 000,00
13111050	SUB EQUIPT ROTARY- LIONS ALENCON	0,00	2 510,00
13111060	SUB EQUIPT PARTNER 2010	0,00	5 000,00
13111070	FONDS ARTS ET LES AUTRES	0,00	5 000,00
13111080	SUB EQUIPT HOTEL NEGRESKO	0,00	2 300,00
13111090	SUB. GROUPAMA MATERIELS 2011	0,00	12 000,00
13111100	FONDATION SUISSE	0,00	100 000,00
13111200	SUB. EQUIPEMENTS FONDATION	0,00	1 000,00
13112010	SUBV.EQUIPEMENT NEGRESKO 2012	0,00	2 000,00
13112020	SUV EQUIPT GROUPAMA 2013	0,00	9 172,00
13140200	SUBV EQUIPT GROUPAMA 2005	0,00	5 000,00
13160100	SUBV EQUIPT CE IDF 2006	0,00	67 459,00
13160200	SUBV EQUIPT CAMPLIF 2006	0,00	7 000,00
13170100	SUBV EQUIPT CAMPLIF 2007	0,00	7 000,00
13170200	SUBV EQUIPT ZONTA / SYNTH.V	0,00	1 000,00
13180100	SUBV EQUIPT CRAM NORD 2008	0,00	5 000,00
13180200	SUBV EQUIPT GROUPAMA 2008	0,00	4 580,00
13180300	SUBV EQUIPT CAMPLIF 2008	0,00	8 000,00
13190100	SUBV EQUIPT CE 2009	0,00	75 502,00
13190200	SUBV. FOND DE FRANCE (FDF) 2009	0,00	9 500,00
13190300	SUBV EQUIPT GROUPAMA 2009	0,00	10 000,00
13190400	SUBV EQUIPT X POLYTECHNIQUE	0,00	15 600,00
13190500	SUBV EQUIPT CAMPLIF 2009	0,00	9 000,00
13911010	AMORT SUB EQUIPT FONDATION SFR 2010	0,00	-15 400,00
13911020	AMORT SUB EQUIPT CAMPLIF 2010	0,00	-9 000,00
13911030	AMORT SUB EQUIPT CL GL YVELINES	0,00	-9 000,00
13911040	AMORT SUBV EQUIPT ROTARY	0,00	-5 000,00
13911050	AMORT SUB EQUIPT ROTARY/ LIONS	0,00	-2 510,00
13911060	AMORT SUB EQUIPT PARTNER 2010	0,00	-5 000,00
13911070	AMORT SUBV ARTS ET LES AUTRES	0,00	-5 000,00
13911080	AMORT SUBV NESGRESKO	0,00	-2 300,00

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition		31/12/2017	31/12/2016
13911090	AMORT SUBV GROUPAMA	0,00	-12 000,00
13911100	AMORT.SUB EQUIPT FONDATION SUISSE	0,00	-100 000,00
13911120	AMORT SUB EQUIPT COSSOG	0,00	-1 000,00
13912010	AMORT SUB EQUIPT NEGRESCO	0,00	-2 000,00
13912020	AMORT SUB EQUIPT GROUPAMA 2013	0,00	-8 319,00
13940200	AMORT SUBV GROUPAMA 2005	0,00	-5 000,00
13960100	AMORT SUBV CE IDF 2006	0,00	-67 459,00
13960200	AMORT SUBV CAMPLIF 2006	0,00	-7 000,00
13970100	AMORT SUBV CAMPLIF 2007	0,00	-7 000,00
13970200	AMORT SUBV ZONTA	0,00	-1 000,00
13980100	AMORT SUBV CRAM NORD	0,00	-5 000,00
13980200	AMORT SUBV GROUPAMA 2008	0,00	-4 580,00
13980300	AMORT SUBCV CAMPLIF 2008	0,00	-8 000,00
13990100	AMORT SUBV CE 2009	0,00	-75 502,00
13990200	AMORT SUBV FOND. DE FRANCE 2009	0,00	-9 500,00
13990300	AMORT SUBV GROUPAMA 2009	0,00	-10 000,00
13990400	AMORT SUBV X POLYTECHNIQUE	0,00	-15 600,00
13990500	AMORT SUBV CAMPLIF 2009	0,00	-9 000,00
TOTAL		0,00	853,00
Provisions pour charges			
15300000	PROVISION POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	2 015,66	4 604,00
TOTAL		2 015,66	4 604,00
Emprunts auprès des états de crédit			
51230000	HSBC LES AMIS DE CHARLES	0,00	0,22
TOTAL		0,00	0,22
Emprunts et dettes financ. divers			
16500000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS	2 291,00	1 266,00
TOTAL		2 291,00	1 266,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.			
40110000	FOURNISSEURS	20 802,91	21 778,27
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	51 028,95	82 863,11
TOTAL		71 831,86	104 641,38
Dettes fiscales et sociales			
42100000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	35,00
42820000	DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	11 407,00	7 330,00
43100000	SÉCURITÉ SOCIALE	28 966,06	23 036,00
43110000	URSSAF	0,00	2 563,00
43720000	VAUBAN HUMANIS	6 580,85	6 296,00
43721000	VAUBAN HUMANIS PERPIGNAN	0,00	274,00
43740000	VAUBAN HUMANIS PREVOY+MUT	3 593,22	5 400,07
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	4 863,00	3 298,50
43860000	ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CHARGES À PAYER	100,68	0,00
44400000	IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	6 626,00	7 312,00
44820000	CHARGES FISCALES SUR CONGÉS À PAYER	1 278,00	0,00
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	3 258,42	1 283,00
TOTAL		66 673,23	56 827,57
Dettes sur immob. et comptes ratt.			
40410000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	0,00	98 569,44
40500000	FOURNISSEURS D'IMMOB. - EFFETS À PAYER	0,00	1 961,68
TOTAL		0,00	100 531,12
Autres dettes			
46700000	NDF BÉNÉVOLE	890,70	0,00
46862000	MINE	723 000,00	0,00

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2017	31/12/2016
46862009 FRAIS DE RECHERCHE 2009	28 500,00	28 000,00
46862011 FRAIS DE RECHERCHE 2011	1 265,39	1 265,39
46862012 FRAIS DE RECHERCHE 2012	15 000,00	15 000,00
46862013 FRAIS DE RECHERCHE 2013	19 000,00	114 500,00
46862014 FRAIS DE RECHERCHE 2014	42 860,00	67 860,00
46862015 FRAIS DE RECHERCHE 2015	149 450,00	246 550,00
46862016 FRAIS DE RECHERCHE 2016	183 718,00	396 536,00
46862017 FRAIS DE RECHERCHE 2017	232 720,00	0,00
47500103 LEGS GERMAIN ANNETTE	18 132,49	0,00
47500106 LEGS MERMET	16 674,90	0,00
TOTAL	1 431 211,48	869 711,39

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Production d'autres services				
70800000	PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	7 633,50	0,00	NS
70831000	LOCATIONS GAP	7 469,43	5 700,00	31.04
70832000	LOCATIONS RUE LECOURBE	9 496,73	9 540,71	-0.46
70833000	LOCATIONS RUE DU THEATRE	10 002,36	10 455,25	-4.33
TOTAL		34 602,02	25 695,96	34.66
Cotisations				
75610000	COTISATIONS	34 750,00	30 275,00	14.78
TOTAL		34 750,00	30 275,00	14.78
Dons				
Dons		1 921 080,00	0,00	NS
TOTAL		1 921 080,00	0,00	NS
Legs et donations				
Legs et donations		743 707,00	0,00	NS
TOTAL		743 707,00	0,00	NS
Subventions d'exploitation				
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	17 500,00	0,00	NS
TOTAL		17 500,00	0,00	NS
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
78150000	REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPL	2 588,34	0,00	NS
79110000	DRFIP CONTRAT AIDES	4 000,00	2 508,60	59.45
79125000	TRANSFERT DE CHARGES DE GESTION COURANTE	466,80	0,00	NS
TOTAL		7 055,14	2 508,60	181.24
Autres produits d'exploitation				
75400000	DONS ET LIBÉRALITÉS (OPÉRATIONS COURANTES)	750,00	0,00	NS
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	29,98	426,52	-92.97
75810000	DONS	829 017,46	500 288,35	65.71
75810100	MECENAT NON AFFECTE	77 061,32	0,00	NS
75820000	DONS MATERIEL HORS QD2	54 924,27	0,00	NS
75828000	DONS AFFECTES RECHERCHE	195 896,10	139 160,29	40.77
75828100	MÉCÉNAT AFFECTÉ A LA RECHERCHE	741 240,00	0,00	NS
75829000	DONS POUR ACHAT MATERIEL	18 416,52	16 790,55	9.68
75829100	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2 100,00	0,00	NS
75830000	LEGS	743 706,81	143 494,73	418.28
75850000	LEGS RECHERCHE	0,00	11 541,18	-100
75880000	MANIFESTATIONS (DONS RECUS)	0,00	209 737,88	-100
75881000	ABANDON NOTES DE FRAIS BENEVOLES	3 775,21	0,00	NS
77258000	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE SUR EXERCICES A	5 759,26	0,00	NS
Dons		-1 921 080,00	0,00	NS
Legs et donations		-743 707,00	0,00	NS
TOTAL		7 889,93	1 021 439,50	-99.23
Achats marchandises				
60700000	ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	887,50	-100
TOTAL		0,00	887,50	-100
Variation stocks marchandises				
60370000	VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	13 471,20	-14 957,00	-190.07
TOTAL		13 471,20	-14 957,00	-190.07

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Achats matières et approv.				
60600000	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	180,00	0,00	NS
60612000	ELECTRICITE	2 958,46	3 253,50	-9.07
60613000	GAZ	1 005,58	0,00	NS
60614000	CARBURANT	2 962,32	1 145,33	158.64
60630000	ACHATS PETITS MATERIELS	1 802,10	733,89	145.55
60635000	MAT HAND. NEUF ET OCCASION	40 362,94	57 379,20	-29.66
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 317,04	12 416,50	-65.23
60800000	FRAIS ACCESSOIRES SUR ACHATS	38,40	0,00	NS
67201000	ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNITURES SUR EXER	111,75	0,00	NS
TOTAL		53 738,59	74 928,42	-28.28
Autres achats et charges externes				
61130000	FONDS D URGENCE/AIDE AUX MALADES	9 569,76	6 383,98	49.9
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 346,54	240,00	NS
61321000	LOCATIONS MOBILIERES	1 184,70	1 372,70	-13.7
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	4 540,77	3 893,32	16.63
61410000	CHARGES COPRO RUE LECOURBE PARIS	2 118,43	3 938,75	-46.22
61421000	CHARGES LOCATIVES SCI VIEUX MOULIN	15,00	75,00	-80
61430000	CHARGES COPRO RUE THEATRE PARIS	2 134,09	0,00	NS
61440000	CHARGES COPRO CAP	1 779,49	0,00	NS
61520000	ENT.REPAR.S/BIENS IM	3 090,05	6 639,57	-53.46
61531000	ENTRETIEN MET BUREAU	12 390,30	17 759,50	-30.23
61552000	ENT.REPAR.MAT.TRANSF	6 607,16	3 691,62	78.98
61560000	MAINTENANCE	4 675,87	17 157,32	-72.75
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	23 100,32	19 280,09	19.81
61562000	MAINTENANCE CHAUDIERE	191,62	189,65	1.04
61563000	MAINTENANCE SITE INTERNET	4 633,62	776,88	496.44
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	30,90	0,00	NS
61610000	ASSUR.MULTIRISQUES	7 181,24	8 763,43	-18.05
61611000	ASSURANCE HABITATION	291,82	368,03	-20.71
61640000	ASS.RISQUES EXPLOITA	417,51	2 200,00	-81.02
61670000	ASSURANCE VEHICULE	1 520,18	3 192,06	-52.38
61700000	ÉTUDES ET RECHERCHES	0,00	10 200,00	-100
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	477,20	448,81	6.33
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	533,63	0,00	NS
61831000	DOCUMENTATION TECHNI	0,00	354,93	-100
61850000	FRAIS SEMIN.CONF.CON	3 449,38	2 365,82	45.8
62100000	PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSOCIATION (OU FONDATION)	450,00	0,00	NS
62180000	AUTRES PERSONNELS EX	0,00	515,94	-100
62260000	HONORAIRES	15 362,00	37 575,00	-59.12
62263000	HONOR.CAC & EC	57 944,30	11 763,42	392.58
62270000	FRAIS ACTES & CONTEN	50,00	100,00	-50
62280000	AUT.REMUNER.& HONORA	567,56	164,16	245.74
62340000	CADEAUX	49,85	0,00	NS
62350000	FRAIS ASSEMBLEE GLE	0,00	4 512,12	-100
62360000	IMPRESSIONS	40 153,77	82 035,24	-51.05
62370000	COMMUNICATIONS	24 482,06	16 777,31	45.92
62380000	DIVERS POURB.DONS CO	10,00	338,90	-97.05
62390000	GESTION DES DONS	16 374,63	28 824,30	-43.19
62440000	TRANS MAT HANDICAPES LIENS MALADES	11 295,39	31 895,96	-64.59
62510000	DEPLACEMENTS	66 538,29	34 412,07	93.36
62520000	FRAIS CONSEIL SCIENTIFIQUE : DEPLACTS...	0,00	4 569,44	-100
62530000	FORMATIONS BENEVOLES	0,00	438,00	-100
62550000	FRAIS JOURNEE BENEVOLAT	3 626,21	7 947,44	-54.37
62560000	MISSIONS RECEPTIONS	0,00	3 102,04	-100
62570000	RECEPTION	9 283,02	33 367,04	-72.18
62580000	DEPENSES MANIFESTATIONS	15 042,81	19 767,52	-23.9
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	35 870,53	21 293,76	68.46
62620000	TELEPHONE	14 054,95	13 484,41	4.23
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	3 039,55	2 970,76	2.32
62800000	DIVERS	2 928,00	0,00	NS
62810000	COTISATIONS	10 701,00	10 271,00	4.19
TOTAL		421 103,50	475 417,29	-11.42

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Impôts et taxes				
63110000	TAXE S/ LES SALAIRES	2 154,81	0,00	NS
63330000	FORMATION	11 702,03	2 363,00	395.22
63350000	VERTS LIBER.TAXE APP	0,00	1 350,00	-100
63512000	TAXES FONCIERES	3 365,00	3 300,00	1.97
63580000	CHARGES FISCALES S/ CP	1 278,00	0,00	NS
63584000	CARTES GRISES	0,00	144,76	-100
63780000	TAXES DIVERSES	12,54	0,00	NS
TOTAL		18 512,38	7 157,76	158.63
Salaires et traitements				
64110000	SALAIRES	0,00	6 893,18	-100
64110100	SALAIRES	215 284,85	191 215,66	12.59
64120000	CONGÉS PAYES	4 077,00	-2 820,00	-244.57
64140000	AVANTAGE DIVERS	2 824,36	3 064,38	-7.83
64143000	INDEMNITÉ RUPTURE CONVENTIONNELLE	10 000,00	0,00	NS
64176000	INDEMNITE DE LICENCI	0,00	907,80	-100
TOTAL		232 186,21	199 261,02	16.52
Charges sociales				
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	62 781,88	53 177,54	18.06
64510100	URSSAF DU LANGUEDOC	0,00	2 483,70	-100
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	10 890,22	6 546,83	66.34
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	14 389,57	7 447,11	93.22
64531000	CAISSE DE RETRAITE CADRES	0,00	7 276,49	-100
64532100	CIRRIC PYRENEES	0,00	403,72	-100
64561000	CH.SOC.S/PRIM.SERV.A	0,00	-260,00	-100
64563000	CH.SOC.S/CONGES PAY.	-3 298,50	-1 269,00	159.93
64580000	CHARGES SOCIALES/CP	4 863,00	0,00	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 090,80	756,00	44.29
64760000	TICKETS RESTAURANTS	4 798,50	4 343,50	10.48
64880000	CHARGES SOCIALES DIVERSES	0,00	1 200,00	-100
TOTAL		95 515,47	82 105,89	16.33
Dotations amort. sur immob.				
68111000	DOT.AMT IMMO INCORPO	24 547,09	20 876,42	17.58
68112000	DOT.AMT.IMMO CORPORE	249 177,00	218 001,79	14.3
TOTAL		273 724,09	238 878,21	14.59
Dotations prov. risques et charges				
68154600	DOT.PROV.INDEM.DEP.R	0,00	1 759,00	-100
TOTAL		0,00	1 759,00	-100
Autres charges d'exploitation				
65120000	REDEVANCES SACEM	0,00	97,77	-100
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	27,14	4,08	565.2
65840000	FRAIS DE RECHERCHE	245 768,06	677 786,00	-63.74
65841000	PRIX JEUNES CHERCHEURS	1 250,00	0,00	NS
65842000	FRAIS DE RECHERCHE MINE	723 000,00	0,00	NS
67258000	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE SUR EXERCICES AN	7 471,41	0,00	NS
TOTAL		977 516,61	677 887,85	44.2
Autres intérêts et produits assimilés				
76400000	REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	66 292,98	0,00	NS
76410000	INTERETS PLACEMENTS TRESORERIE	1 047,34	74 692,22	-98.6
76500000	INTERETS CREDITEUR	6 395,40	0,00	NS
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	210,00	-100
TOTAL		73 735,72	74 902,22	-1.56

ARSLA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2017	31/12/2016	%
Produits exceptionnels op. gestion			
77180000 AUTR.PROD.EXCEPT.OP	0,00	46 000,00	-100
TOTAL	0,00	46 000,00	-100
Produits exceptionnels op. capital			
77700000 QUOTE-PART DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU R	853,00	2 293,00	-62.8
TOTAL	853,00	2 293,00	-62.8
Reprises prov. et transferts de charges			
79700000 TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	307,98	-100
TOTAL	0,00	307,98	-100
Charges exceptionnelles op. gestion			
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION	420,00	0,00	NS
67120000 PENAL.FISCAL PENAL.C	164,40	971,11	-83.07
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	0,00	17 814,30	-100
TOTAL	584,40	18 785,41	-96.89
Charges exceptionnelles op. capital			
67510000 VNC DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46,34	0,00	NS
TOTAL	46,34	0,00	NS
Impôts sur les sociétés			
69500000 IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS DES PERSONNES MORALES NON LU	6 626,00	7 312,00	-9.38
TOTAL	6 626,00	7 312,00	-9.38
Report des ressources non utilisées			
78951000 REPRISES FONDS DEDIES	0,00	77 738,83	-100
TOTAL	0,00	77 738,83	-100
Bénévolat			
87000000 BÉNÉVOLAT	213 031,00	212 323,00	0.33
TOTAL	213 031,00	212 323,00	0.33
Personnel bénévole			
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	213 031,00	212 323,00	0.33
TOTAL	213 031,00	212 323,00	0.33



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

ARSLA

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 Montants exprimés en EUR

Ce rapport contient 18 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'estimation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Les immobilisations et les amortissements	3
2.1.2	Stocks	5
2.1.3	Créances	5
2.1.4	Produits à recevoir	5
2.1.5	Charges constatées d'avance	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds associatifs	6
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Engagements de retraite et avantages assimilés provisionnés	6
2.2.4	Etat des dettes	7
2.2.5	Détail autres dettes : Aides pour la recherche	7
2.2.6	Charges à payer	7
2.2.7	Produits constatés d'avance	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	8
3.3	Contributions volontaires en nature	9
3.4	Engagements hors bilan	9
3.4.1	Engagements reçus	9
3.4.2	Engagements donnés	9
4	Autres informations	11
4.1	Honoraires du commissaire aux comptes	11



5	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	12
5.1	Définition des missions sociales	12
5.2	Ressources issues de la générosité du public et autres ressources	13
5.3	Affectation des charges aux rubriques du compte d'emploi des ressources	13
5.4	Financement des emplois par les ressources issues de la générosité du public	14
5.5	Les immobilisations	14
5.6	Présentation du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public pour l'exercice 2017	15

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Les faits marquants de cet exercice sont :

- La signature en juin 2017 d'un protocole d'accord pour la vente du siège de l'association qui interviendra en 2018 ;
- L'acquisition et le déménagement au nouveau siège social : 111 rue de Reuilly - 75012 Paris, en 2018 ;
- L'attribution d'un mécénat exceptionnel à hauteur de 726 K€ par la fondation du Crédit Agricole sur l'exercice ;
- Le développement de l'application MIXITON.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

1.2.3 Changement de méthode d'estimation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 *Changement de méthode de présentation*

En raison de l'évolution des conventions vis-à-vis des chercheurs, les nouveaux engagements de financement pris par l'association ARSLA ne sont comptabilisés en charges qu'à hauteur du 1^{er} acompte et/ou des acomptes décaissés sur le 1^{er} exercice de notification de la convention.

Le solde de la convention figure en engagement hors bilan tant que l'association ARSLA n'a pas reçu le rapport intermédiaire de recherche et un premier bilan financier.

Précédemment, eu égard à la rédaction antérieure des conventions, les engagements figuraient en dettes.

Par ailleurs, conformément au plan comptable général, les produits et charges d'exploitation sur exercices antérieurs figurent en résultat d'exploitation.

Enfin, les dons et legs présentés antérieurement sur la ligne « Autres produits » figurent sur des lignes distinctes du compte de résultat.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Les immobilisations et les amortissements

2.1.1.1 Règles de valorisation de l'actif

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1.2 Immobilisations

Situations et mouvements	31/12/2016	+	-	31/12/2017
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	105 343	25 500	54 221	76 623
Immobilisations incorporelles en cours	-		-	-
Total Immobilisations incorporelles	105 343	25 500	54 221	76 623
Immobilisations corporelles	2 502 163	874 972	58 188	3 318 947
Immobilisations corporelles en cours	-	-		-
Total Immobilisations corporelles	2 502 163	874 972	58 188	3 318 947
Immobilisations financières	1 339			1 339
Total Immobilisations financières	1 339			1 339
Total	2 608 846	900 472	112 409	3 396 909

L'immobilisation significative de 875 K€ correspond principalement à une donation d'un appartement rue du Théâtre - 75010 à Paris pour 736 K€ et à l'achat et remplacement d'aides techniques pour personnes handicapées à hauteur de 131 K€.

2.1.1.3 Méthode d'amortissement

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels informatiques : 1 à 3 ans,
- Brevets : 7 ans,
- Agencements, aménagements des terrains : 6 à 10 ans,
- Constructions : 10 à 20 ans,
- Agencement des constructions : 12 ans,
- Matériel et outillage industriels : 5 ans,
- Agencements, aménagements, installations : 6 à 10 ans,
- Matériel de transport : 4 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans,
- Mobilier : 5 à 10 ans,
- Fauteuil manuel ou électrique : 3 à 5 ans,
- Tablette commande oculaire/souris : 3 à 5 ans.

2.1.1.4 Amortissements

Situations et mouvements	31/12/2016	+	-	31/12/2017
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	71 412	23 337	54 174	40 575
Immobilisations corporelles	1 267 194	250 387	58 188	1 459 393
Total	1 338 605	273 724	112 362	1 499 967

2.1.1.5 Dépréciation

Néant.

2.1.2 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré premier sorti ». Ils sont valorisés à hauteur de 8 365 € au 31 décembre 2017.

	31/12/2017	31/12/2016
Stocks de marchandises	8 365	21 836

2.1.3 Créances

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

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	1 339		1 339
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	1 456	1 456	
Autres créances	166 925	166 925	
Charges constatées d'avance	21 581	21 581	
Total	191 301	189 962	1 339
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

2.1.4 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à un total de 118 744 €. Il se compose de subventions à recevoir pour 7 500 €, des autres produits à recevoir pour 76 872 € et des intérêts courus à recevoir pour 34 372 €.

2.1.5 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 21 581 € au 31 décembre 2017 et concernent des charges d'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Postes	31/12/2016	Augmentation	Diminution	31/12/2017
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 123 069			1 123 069
Réserves	1 242 392			1 242 392
Report à nouveau	20 845	- 488 262		- 467 417
Fonds associatifs avec droits de reprise (Legs et donations)	699 600	720 800		1 420 400
Subventions d'investissement	853		853	-
Résultat exercice	- 488 262	748 148	- 488 262	748 148
Total	2 598 497	980 686	- 487 409	4 066 592

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	31/12/2016	+	-	31/12/2017
Provision d'indemnités de départ à la retraite	4 604		2 588	2 016
Total	4 604	-	2 588	2 016

2.2.3 Engagements de retraite et avantages assimilés provisionnés

Les provisions sont évaluées à 2 016 € et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes.

Les paramètres économiques retenus sont :

- Un taux d'actualisation de 1,15%,
- Un départ prévu, sauf dérogation individuelle, entre 65 et 67 ans.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 291	2 291		
Dettes fournisseurs	71 831	71 831		
Dettes fiscales et sociales	66 673	66 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Autres dettes	1 431 211	1 431 211		
Produits constatés d'avance		-		
Total	1 572 006	1 572 006	-	-

2.2.5 Détail autres dettes : Aides pour la recherche

Autres dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Dotations 2009	28 500	28 500		
Dotations 2011	1 265	1 265		
Dotations 2012	15 000	15 000		
Dotations 2013	19 000	19 000		
Dotations 2014	42 860	42 860		
Dotations 2015	149 450	149 450		
Dotations 2016	183 718	183 718		
Dotations 2017	232 720	232 720		
Dotations 2017 Mine	723 000	723 000		
Total	1 395 513	1 395 513	-	-

2.2.6 Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à 1 467 449 € dont 51 029 € de dettes fournisseurs, 20 907 € de dettes fiscales et sociales (dont provision CP, autres charges à payer, ...) et 1 395 513 € d'autres dettes.

2.2.7 Produits constatés d'avance

Néant.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation d'un montant de 2,8 M€ en 2017 se répartissent de la façon suivante :

Montants en €	2017	2016
Locations	26 969	25 696
Dons	1 921 081	865 977
Libéralités	743 707	155 035
Cotisations	34 750	30 375
Divers	40 078	2 836
Total	2 766 584	1 079 919

Les dons reçus début 2018 datés de 2017 sont enregistrés en produits à recevoir au bilan et figurent en produit au compte de résultat de l'exercice 2017.

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif salarié de l'association ARSLA au 31 décembre 2017 se décompose comme suit :

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Employés	5	
TOTAL	6	0

3.3 Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie de contributions bénévoles dont la valorisation est basée sur le SMIC horaire :

	2017	2016	2015	2014
Prestations bénévoles en nature				
Nombre d'heures de bénévolat sur l'année	16 790	16 890	16 680	16 200
Valorisation en Euros				
- Masse salariale	163 870	163 326	160 295	154 386
- Charges sociales et fiscales assises sur les salaires	49 161	48 997	48 088	46 316
Valorisation totale en euros	213 031	212 323	208 383	200 702

3.4 Engagements hors bilan

3.4.1 Engagements reçus

3.4.1.1 Engagements prévisionnel concernant les legs

L'engagement prévisionnel de versement du legs s'élève à hauteur de 1 239 K€ au 31 décembre 2017.

Nature de l'engagement accepté par l'association	Nombre de dossiers	Solde des legs et donations au 31/12/2016 #475	Legs et donations à recevoir	Legs et donations reçus (encaissements)	Solde des legs et donations au 31/12/2017 #475	Engagement hors bilan au 31/12/2017	Etat
Legs	3	0	155 408	155 408	0	0	Clos
Legs	2	0	43 211	0	34 807	8 404	En cours
Legs	9	0	1 818 812	588 299	0	1 230 513	Ouvert
Total		0	2 017 432	743 707	34 807	1 238 917	

3.4.2 Engagements donnés

3.4.2.1 Engagement concernant les conventions de recherche

Les conventions signées sur l'exercice sont constatées en charges à hauteur des acomptes décaissés et/ou du 1^{er} acompte (engagement sans clause suspensive).

Le solde des conventions recherches sont comptabilisées en charges uniquement après réception du rapport intermédiaire de recherche et un premier bilan financier par l'association ARSLA.

Le montant de l'engagement hors bilan représente au total 252 720 € au 31 décembre 2017.

3.4.2.2 Engagement concernant la convention de recherche PULSE

Engagement accepté par l'association	Engagement au 31/12/2016	Cumul Réalisé au 31/12/2017	Dont Aide versée en 2017	Engagement hors bilan restant au 31/12/2017
Projet PULSE	1 500 000	600 000	0	900 000
Total	1 500 000	600 000	0	900 000

Le montant de l'engagement hors bilan représente au total 900 000 € au 31 décembre 2017.

4 Autres informations

4.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes 2017 pris en charge dans l'exercice s'élève à 9 223 € et se ventile comme suit :

	Montant (€) TTC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	9 223
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	0
Honoraires totaux	9 223

5 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

L'association ARSLA fait appel public à la générosité au regard de l'article 3 de la loi du 7 août 1991.

Le compte d'emploi annuel des ressources issues de la générosité du public (CER) est présenté ci-après. Les règles de gestion et d'établissement du CER sont décrites dans les paragraphes ci-après constituant l'annexe du CER. Elles ont fait l'objet de décision en conseil d'administration.

5.1 Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts, l'association ARSLA a pour but :

- D'apporter un soutien aux patients et à leur famille, dans le respect des diversités, des situations et des souhaits ;
- De soutenir les recherches sur la Sclérose Latérale Amyotrophique – dite aussi « maladie de Charcot » – et les autres maladies du motoneurone, et d'encourager toutes les initiatives engagées contre ces maladies et les handicaps qu'elles entraînent ;
- De promouvoir la réflexion et la collaboration avec le corps médical et scientifique;
- De favoriser les échanges et les projets communs avec toutes les autres associations luttant contre les maladies neurologiques et leurs conséquences ;
- De sensibiliser l'opinion publique sur cette maladie ;
- De solliciter le concours des pouvoirs publics et du secteur privé en vue de la réalisation des objectifs définis ci-dessus.

Les missions sociales se déclinent précisément afin de pouvoir en rendre compte aux donateurs :

- Soutenir les malades et les aidant pour une meilleure qualité de vie : mise à disposition d'aides techniques, soutien psychologique et écoute, aide sociale et juridique et formation des aidants familiaux et professionnels ;
- Accélérer et promouvoir la recherche par le soutien et le financement de programmes de recherche ;
- Sensibiliser, communiquer et faire connaître la maladie.

5.2 Ressources issues de la générosité du public et autres ressources

Les ressources financières issues de la générosité publique se composent :

- Des dons collectés auprès des particuliers, qu'ils soient affectés ou non affectés,
- Des produits des événements organisés par des tiers ou par l'association elle-même,
- Du mécénat d'entreprise, qu'il soit affecté ou non affecté,
- Des legs et donations, qu'ils soient affectés ou non affectés,
- Des cotisations des membres.

Les ressources hors générosité publique sont toutes les ressources de l'association ARSLA à l'exclusion de celles issues de la générosité publique.

Elles se composent notamment à ce jour :

- De produits liés à la gestion du patrimoine immobilier et financier,
- De subventions publiques,
- D'autres produits divers.

5.3 Affectation des charges aux rubriques du compte d'emploi des ressources

Les charges sont présentées par destination selon 3 rubriques :

- Missions sociales,
- Frais de recherche de fonds,
- Frais de fonctionnement.

Par principe, les coûts affectés aux missions sociales représentent l'ensemble des coûts directs et indirects qui disparaîtrait si la mission sociale n'était pas réalisée.

Les coûts directs sont affectables aux rubriques dès leur comptabilisation. Ils recouvrent :

- Pour les missions sociales : coûts des dépenses directes des missions sociales,
- Pour les frais de recherche de fonds : coûts directs des opérations d'appel à générosité et de recherche de fonds privés,
- Pour les frais de fonctionnement : ensemble des autres coûts, hors coûts répartis.

Les coûts indirects sont composés des coûts complets de personnels, répartis par clé individuelle en fonction des missions de chaque salarié. Ils comprennent :

- Salaires + charges sociales, taxes et assimilées,
- La répartition des coûts liés à la communication répartis entre missions sociales (plaidoyer) et frais de recherche de fonds (appels aux dons).

Tableau de passage entre les charges par nature et les emplois (colonne 1 du compte d'emploi des ressources)

	Missions sociales	Frais de recherche de fonds	Fonctionnement	Total
Achats et charges externes	217 485	73 641	204 658	495 785
Personnel	182 412	35 550	124 874	342 837
Recherche	970 018	-	-	970 018
Dotations amortissements	237 840	1 054	34 831	273 724
Impôts et taxes	-	-	10 004	10 004
Charges diverses	-	-	27	27
Exceptionnel	220	44	366	631
Total	1 607 975	110 290	374 760	2 093 025

5.4 **Financement des emplois par les ressources issues de la générosité du public**

Les ressources affectées par les financeurs et donateurs (subventions, ressources issues de la générosité du public) financent les emplois pour lesquels elles ont été octroyées.

Les ressources issues de l'appel public à la générosité non affectées financent par ordre de priorité les emplois suivants :

- Missions sociales,
- Frais d'appel des fonds,
- Frais de fonctionnement.

5.5 **Les immobilisations**

Les immobilisations acquises sont prioritairement financées par les ressources issues de la générosité du public affectées à l'achat d'aides techniques et de matériel de compensation de l'handicap, ou non affectées. Leur montant s'élève en 2017 à 164 K€.

Pour les acquisitions significatives, un plan de financement est présenté afin d'identifier la quote-part des ressources issues de la générosité publique utilisée pour financer leur acquisition. En 2017, aucune immobilisation significative n'a été identifiée.

Les immobilisations reçues par voie de legs et de donation ne figurent pas dans le compte d'emploi des ressources conformément au règlement CRC 2008-12. Leur montant s'élève à 736 K€ pour l'exercice 2017.

5.6 Présentation du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public pour l'exercice 2017

EMPLOIS	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N		RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N N (4)
	Emplois de N = compte de résultat (1)	(3)			
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DE PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		773 923
1 - MISSIONS SOCIALES *	1 607 975	1 589 075	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	2 701 638	2 701 638
1.1. Réalisées en France	1 607 975	1 589 075	1.1. Dons et legs collectés	2 666 888	2 666 888
- Actions réalisées directement	1 607 975	1 589 075	- Dons manuels non affectés	910 604	910 604
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels affectés	1 012 577	1 012 577
			- Legs et autres libéralités non affectés	743 707	743 707
			- Legs et autres libéralités affectés	-	-
1.2. Réalisées à l'étranger	-	-			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
- Actions réalisées directement					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	110 290	109 390	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	34 750	34 750
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	110 290	109 390			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés					
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	374 760	373 060	2 - AUTRES FONDS PRIVES	26 969	
T3	2 093 025	2 071 525	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	21 500	
			4 - AUTRES PRODUITS	88 478	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 093 025		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	2 838 584	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	-		II - REPRISES DES PROVISIONS	2 588	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	-		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	-	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	748 148		IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		-
V - TOTAL GENERAL	2 841 173		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		164 272	VI - TOTAL GENERAL	2 841 173	3 475 561
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		265 552			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 970 245	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 970 245
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		1 505 316
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat	213 031	
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	213 031		Dons en nature		
Total	213 031		Total	213 031	

* ou dépenses opérationnelles