

AFNIC

1, Rue STEPHENSON
78180 MONTIGNY-
LE-BRETONNEUX

Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2015






GMBA - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris Membre de Baker Tilly France - Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège social : 53, avenue Hoche - 75008 PARIS - Téléphone 33 (0)1 48 74 28 18 - Télécopieur 33 (0)1 48 74 96 41 - E-mail : paris@gmba.fr Site internet : www.gmbabti.com - SARL au capital de 600 000 Euros - 352 644 199 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 72352644199

Sommaire

Comptes annuels

-  Bilan
-  Compte de résultat
-  Annexe

BILAN ACTIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 651 359	1 028 882	622 477	491 626
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	5 721 841	3 777 758	1 944 082	2 287 664
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	124 142	65 675	58 467	58 467
TOTAL I	7 497 342	4 872 315	2 625 026	2 837 758
Comptes de liaison				
TOTAL II		.		
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	3 679 782	89 481	3 590 301	3 877 722
Autres	282 599		282 599	347 433
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	12 503 592		12 503 592	9 341 059
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 134 589		1 134 589	771 162
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	869 161		869 161	975 517
TOTAL III	18 469 723	89 481	18 380 242	15 312 893
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	25 967 064	4 961 796	21 005 268	18 150 651
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser: - Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF	Du 01/01/2015	
	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	6 070 264	6 258 758
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	316 097	(188 494)
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	368 034	454 837
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	6 754 395	6 525 101
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
-Risques	170 563	30 000
- Charges		
- Subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur:		
- Autres ressources		
TOTAL III	170 563	30 000
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 752 609	1 407 490
Dettes :		
- Fiscales et sociales	3 213 122	2 584 810
- Sur immobilisations et comptes rattachés	40 260	82 795
Autres dettes	3 136 366	2 575 227
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 937 954	4 945 228
TOTAL IV	14 080 310	11 595 550
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + H + III + IV + V)	21 005 268	18 150 651
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser:		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
-Biens				
-Services	11 587 802	4 511 981	16 099 783	15 419 710
Chiffre d'affaires Net	11 587 802	4 511 981	16 099 783	15 419 710
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions, amortissements, dépréciations et transferts de charges			37 185	16 725
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			18 942	17 637
TOTAL I			16 155 910	15 454 072
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			4 666 571	5 040 456
Impôts, taxes et versements assimilés			433 847	402 093
Salaires et traitements			4 653 728	4 564
Charges sociales			2 787 437	025 2
- Amortissements sur immobilisations			985 151	615 543
- Dépréciations des immobilisations				1 140
Dotations aux:				
- Dépréciations de l'actif circulant			43 770	018
- Provisions				
Autres charges			1 502 582	2 612
TOTAL II			15 073 088	15 189 985
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 082 822	264 087
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			239 810	241 791
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			239 810	241 791
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			239 810	241 791
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			1 322 632	505 878

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	57 373	15 074
Sur opérations en capital		4 154
Reprises sur provisions et transferts de charges	229 001	176 992
TOTAL VII	286 374	196 219
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	22	70 388
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	285 256	405 283
TOTAL VIII	285 278	475 671
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 096	(279 452)
Participations des salariés IX	307 877	220 168
Impôts sur les bénéfices X	699 754	194 752
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	16 682 094	15 892 082
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	16 365 997	16 080 576
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	316 097	(188 494)

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2015, présente un total de 21.005.268 €uros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 16.682.094 €uros, dégage un bénéfice de 316.097 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier 2015 au 31 Décembre 2015.

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

S O M M A I R E

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

II. INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

- ◆ Informations importantes
- ◆ Actif immobilisé
- ◆ Actif circulant
- ◆ Provisions pour risques et charges
- ◆ Dettes
- ◆ Crédit d'impôt Compétitivité Emploi
- ◆ Etat des immobilisations
- ◆ Etat des provisions
- ◆ Echancier des créances et des dettes
- ◆ Charges à payer et produits à recevoir

III. AUTRES INFORMATIONS

- ◆ Engagement Hors Bilan
- ◆ Honoraires Commissaire aux Comptes
- ◆ Rémunération du Président
- ◆ Valorisation des gratuites et du bénévolat
- ◆ Convention ETAT - AFNIC

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses suivantes :

- 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.

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

Aucun changement n'est intervenu dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

II. INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

♦ Informations importantes

En 2015, l'association bénéficie d'un crédit d'impôt recherche s'élevant à 110.744 euros et d'un crédit mécénat s'élevant à 48.350 euros.

♦ Actifs immobilisé (cf tableaux joints)

Investissements

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 1 à 5 ans

* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

A la date de clôture, est appréciée, en considérant les informations internes et externes à disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

♦ **Actif circulant (cf tableaux joints)**

L'actif circulant s'élève à 17.600.562 euros et est entièrement à moins d'un an.

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.

Les créances douteuses ou litigieuses sont provisionnées selon la méthode suivante:

- Client en liquidation, en redressement judiciaire, ou dont le contrat est résilié pour défaut de paiement : provision égale à 100% de la créance,
- Client dont les factures de l'année N sont impayées au jour de la dernière relance en N: provision égale à 50% de la créance.

Les créances définitivement impayées suite à une ouverture et/ou une clôture de liquidation, sont comptabilisées en charges au poste " créances irrécouvrables".

♦ **Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

♦ **Dettes (cf tableaux joints)**

Les dettes s'élèvent à 14.080.310 euros et sont entièrement à moins d'un an.

♦ Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 17.581 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE 2014, qui s'élevait à 26.334 euros, a été utilisé conformément à son objet.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 424 429		349 273
TOTAL	1 424 429		349 273
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 107 377		7 916
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 317 348		417 725
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 424 725		425 641
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	124 142		
TOTAL	124 142		
TOTAL GENERAL	6 973 296		774 914

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		122 343	1 651 359	
TOTAL		122 343	1 651 359	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers			1 115 293	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		128 525	4 606 548	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		128 525	5 721 841	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			124 142	
TOTAL			124 142	
TOTAL GENERAL		250 868	7 497 342	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	932 802	215 928	119 848	1 028 882
TOTAL	932 802	215 928	119 848	1 028 882
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	248 311	112 143		360 454
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 888 750	657 080	128 525	3 417 304
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 137 061	769 223	128 525	3 777 758
TOTAL GENERAL	4 069 863	985 151	248 373	4 806 641

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée ①	Mode dégressif ②	Amort. fiscal exceptionnel ③	Différentiel de durée ④	Mode dégressif ⑤	Amort. fiscal exceptionnel ⑥	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement							
Autres postes d'immo. incorporelles	112 198			149 533			(37 335)
TOTAL	112 198			149 533			(37 335)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	112 198			149 533			(37 335)
TOTAL GENERAL NON VENTILE	112 198	TOTAL GENERAL NON VENTILE		149 533	TOTAL GENERAL NON VENTILE		(37 335)

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements	49 468		49 468	
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	405 369	112 198	149 533	368 034
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	454 837	112 198	199 001	368 034
Risques et charges				
- Litiges		105 563		105 563
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 000	65 000	30 000	65 000
TOTAL	30 000	170 563	30 000	170 563
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières	65 675			65 675
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	45 711	43 770		89 481
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	111 386	43 770		155 156
TOTAL GENERAL	596 223	326 531	229 001	693 753
- D'exploitation		43 770		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		282 761	229 001	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	124 142		124 142
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	118 476	118 476	
Autres créances clients	3 561 306	3 561 306	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 904	11 904	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	270 031	270 031	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	665	665	
Charges constatées d'avance	869 161	869 161	
TOTAL	4 955 684	4 831 542	124 142
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 752 609	1 752 609		
Personnel et comptes rattachés	1 293 406	1 293 406		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	881 372	881 372		
Impôts sur les bénéfices	282 173	282 173		
Taxe sur la valeur ajoutée	622 987	622 987		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	133 184	133 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 260	40 260		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 136 366	3 136 366		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 937 954	5 937 954		
TOTAL GENERAL	14 080 310	14 080 310		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	884 366	712 939
Dettes fiscales et sociales	1 767 409	1 469 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		82 795
Autres dettes	99 744	56 720
TOTAL	2 751 519	2 321 567

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	884 366	712 939
408100000 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	884 366	712 939
Dettes fiscales et sociales	1 767 409	1 469 114
4281290000 Provisions PSO	270 083	
4282000000 DETTES PROVIS POUR C.P	515 961	496 814
4284000000 PARTICIPATION A VERSER	307 877	183 473
4286000000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 078	220 801
4286100000 PERSONNEL CHARGES A PAYER CET	192 218	127 810
4286990000 Pers.autr.charges a payer	1 134	
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	266 823	257 249
4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER	211 601	182 906
4386990000 Autr.charg.social.a payer	634	
4486000000 TAXES A PAYER		60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		82 795
4084000000 FOURNISS.D IMMO - FACTURES NON PARV		82 795
Autres dettes	99 744	56 720
4198000000 AVOIR A ETABLIR	99 744	56 720
TOTAL	2 751 519	2 321 567

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 254 947	1 402 808
Autres créances	12 569	5 534
Valeurs mobilières de placement	10 923	96 691
Disponibilités		
TOTAL	1 278 438	1 505 033

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 254 947	1 402 808
4181000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	757 367	1 402 808
4181500000 FACTURES A ETABLIR VDP	497 579	
Autres créances	12 569	5 534
4098000000 RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	665	6 702
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR	11 904	-1 167
Valeurs mobilières de placement	10 923	96 691
5088000000 INTERETSA RECEVOIR	10 923	96 691
Disponibilités		
TOTAL	1 278 438	1 505 033

III. AUTRES INFORMATIONS

♦ Engagements hors bilan

Indemnités de Départ à la Retraite (IDR):

Selon l'article L123-13 du Code de Commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux doit être indiqué dans l'annexe.

Les engagements de l'AFNIC en matière d'indemnité de départ à la retraite sont assurés par l'organisme d'assurance CMAV.

Caution bancaire en remplacement du dépôt de garantie sur le loyer du siège de l'association sis 1 rue Stephenson - 78180 Montigny :

Conformément au bail, en date du 11 février 2013, l'AFNIC a consenti une caution bancaire, en remplacement du dépôt de garantie, représentant trois mois de loyer, soit la somme de 83 444 euros.

♦ Honoraires du Commissaire aux Comptes

Conformément à la réglementation du Code de commerce, le montant des honoraires, au titre du contrôle légal des comptes, inscrit en comptabilité, s'élève à 10 600 euros HT.

♦ Rémunération du Président

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'est versée au président de l'association.

♦ Valorisation des gratuités et du bénévolat

Les valorisations de contributions volontaires qui présentent un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance. Ces contributions volontaires correspondent au bénévolat et aux gratuités dont a bénéficié l'Association.

Au titre de l'exercice 2015, il n'y a eu aucune mise à disposition gratuite ou participation de bénévoles au sein de l'association.

Les temps d'intervention des Membres du Conseil d'Administration de l'AFNIC ne sont pas rémunérés, la valorisation de ces interventions n'est pas calculée.

♦ Convention ETAT - AFNIC

Par arrêté ministériel, en date du 25 juin 2012, l'AFNIC a été désignée comme gestionnaire du domaine internet de premier niveau « .fr ».

Dans ce cadre, une convention entre l'Etat et l'AFNIC a été conclue, en date du 9 juillet 2012.

Cette convention prévoit notamment des obligations financières, dont le reversement d'une partie du résultat « .fr » au Fonds de Soutien au Développement de l'Internet (FSDI) et la constitution d'une Réserve de Précaution.

Des notes méthodologiques ont été arrêtées par le conseil d'administration permettant de déterminer le résultat « .fr ».

Par ailleurs, suite à une procédure de rescrit fiscal, la direction de la législation fiscale a notifié à l'AFNIC qu'elle considérait que le reversement au FSDI n'était pas déductible fiscalement tant en matière d'impôt sur les sociétés que de cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises.

Ainsi, en fonction des éléments précités, le montant affecté au FSDI et le montant de la réserve de précaution comprise dans les autres réserves s'élèvent respectivement à :

<u>Périodes</u>	<u>Montant affecté au FSDI</u>	<u>Montant de la Réserve de Précaution comprise dans les autres réserves</u>
du 01/07/2012 au 31/12/2012 (1)	165 238 euros	18 360 euros
du 01/01/2013 au 31/12/2013 (2)	829 640 euros	92 182 euros
du 01/01/2014 au 31/12/2014 (3)	1 415 657 euros	157 295 euros
du 01/01/2015 au 31/12/2015 (4)	1 502 489 euros	166 943 euros
TOTAL	3 913 024 euros	434 780 euros

(1) décision de l'Assemblée Générale du 07 juin 2013 antérieure à la réponse au rescrit fiscal de la direction de la législation fiscale en date du 2 juin 2014.

(2) montant tenant compte des régularisations induites par la réponse de la direction de la législation fiscale au rescrit fiscal en date du 2 juin 2014.

(3) décision de l'Assemblée Générale du 12 juin 2015.

(4) sous réserve de la décision de l'assemblée générale.