

AFNIC

1, Rue STEPHENSON  
78180 MONTIGNY-  
LE-BRETONNEUX

# Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2016



**GMBA**  
BAKER TILLY

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](mailto:paris@gmba.fr) Site internet : [www.gmbabti.com](http://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

Bilan Actif	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 702 312	1 260 775	441 538	622 477
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 185 660	4 411 340	1 774 320	1 944 082
Immobilisations en cours	34 957		34 957	
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	124 142	65 675	58 467	58 467
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>8 047 071</b>	<b>5 737 789</b>	<b>2 309 282</b>	<b>2 625 026</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<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 commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	3 050 464	107 406	2 943 059	3 590 301
Autres	354 590		354 590	282 599
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	13 746 392		13 746 392	12 503 592
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 052 572		1 052 572	1 134 589
<i>Charges constatées d'avance</i>	718 885		718 885	869 161
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>18 922 903</b>	<b>107 406</b>	<b>18 815 498</b>	<b>18 380 242</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>26 969 975</b>	<b>5 845 195</b>	<b>21 124 780</b>	<b>21 005 268</b>

## Bilan Passif

<b>Bilan passif</b>	Du 01/01/2016	Du 01/01/2015
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :	6 386 361	6 070 264
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	559 401	316 097
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>6 945 762</b>	<b>6 386 361</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	413 272	368 034
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL ( I bis )</b>	<b>7 359 034</b>	<b>6 754 395</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	202 171	170 563
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>202 171</b>	<b>170 563</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 065 434	1 752 609
Dettes fiscales et sociales	2 993 233	3 213 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 908	40 260
Autres dettes	3 027 727	3 136 366
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 374 274	5 937 954
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>13 563 575</b>	<b>14 080 310</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à IV )</b>	<b>21 124 780</b>	<b>21 005 268</b>

# Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 691 808	4 774 206	16 466 014	16 099 783
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>11 691 808</b>	<b>4 774 206</b>	<b>16 466 014</b>	<b>16 099 783</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			7 429	37 185
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				
Cotisations			1 242	18 942
Autres produits (hors cotisations)				
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>16 474 684</b>	<b>16 155 910</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes			4 622 682	4 666 571
Impôts, taxes et versements assimilés			410 076	433 847
Salaires et traitements			4 701 807	4 653 728
Charges sociales			2 803 940	2 787 437
Dotations aux amortissements sur immobilisations			873 026	985 151
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 925	43 770
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 500 933	1 502 582
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>14 930 388</b>	<b>15 073 088</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>1 544 296</b>	<b>1 082 822</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			187 866	239 810
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>187 866</b>	<b>239 810</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>187 866</b>	<b>239 810</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 732 162</b>	<b>1 322 632</b>

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	62 240	57 373
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	179 159	229 001
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>241 399</b>	<b>286 374</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	4 805	22
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	256 005	285 256
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>260 809</b>	<b>285 278</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>( 19 410 )</b>	<b>1 096</b>
Participations des salariés ( IX )	364 886	307 877
Impôts sur les bénéfices ( X )	788 465	699 754
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>16 903 949</b>	<b>16 682 094</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>16 344 548</b>	<b>16 365 997</b>
<b>BENEFICE OU PERTE ( total des produits - total des charges)</b>	<b>559 401</b>	<b>316 097</b>

### Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2016, présente un total de 21.124.780 €uros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 16.903.949 €uros, dégage un bénéfice de 559.401 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2016 au 31 Décembre 2016.

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 contributions 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 2016, l'association bénéficie d'un crédit d'impôt recherche s'élevant à 119.885 euros et d'un crédit d'impôt mécénat s'élevant à 49.355 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 17.870.331 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 13.563.575 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 2016 a été constaté pour un montant de 19.222 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 2015, qui s'élevait à 17.581 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 651 359		50 953
<b>TOTAL</b>	<b>1 651 359</b>		<b>50 953</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 115 293		16 231
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	4 606 548		455 140
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			34 957
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>5 721 841</b>		<b>506 328</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	124 142		
<b>TOTAL</b>	<b>124 142</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 497 342</b>		<b>557 281</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 702 312	
<b>TOTAL</b>			<b>1 702 312</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 131 524	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		7 553	5 054 135	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			34 957	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>7 552</b>	<b>6 220 617</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			124 142	
<b>TOTAL</b>			<b>124 142</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 552</b>	<b>8 047 071</b>	

## Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.	1 028 882	231 893		1 260 775
<b>TOTAL</b>	<b>1 028 882</b>	<b>231 893</b>		<b>1 260 775</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport	360 454	109 528		469 982
Mat. de bureau et informatique, mobilier Emballages récup. et divers	3 417 304	531 606	7 553	3 941 358
<b>TOTAL</b>	<b>3 777 758</b>	<b>641 134</b>	<b>7 553</b>	<b>4 411 340</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 806 641</b>	<b>873 027</b>	<b>7 553</b>	<b>5 672 114</b>

Cadre B	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.	175 491			130 253			45 238
<b>TOTAL</b>	<b>175 491</b>			<b>130 253</b>			<b>45 238</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménag. des Inst. techniques, mat. et outillage							
Inst. gales., agenc. et Matériel de transport Mat. de bureau, informatique, Emballages récup. et divers.							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>175 491</b>			<b>130 253</b>			<b>45 238</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>175 491</b>	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		<b>130 253</b>	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		<b>45238</b>

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

## Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglées</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	368 034	175 491	130 253	413 272
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>368 034</b>	<b>175 491</b>	<b>130 253</b>	<b>413 272</b>
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	105 563			105 563
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	65 000	80 514	48 906	96 608
<b>TOTAL</b>	<b>170 563</b>	<b>80 514</b>	<b>48 906</b>	<b>202 171</b>
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières	65 675			65 675
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	89 481	17 925		107 406
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>155 156</b>	<b>17 925</b>		<b>173 080</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>693 753</b>	<b>273 930</b>	<b>179 159</b>	<b>788 523</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		17 925		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		256 005	179 159	
<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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	124 142		124 142
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	194 415	194 415	
Autres créances clients	2 856 049	2 856 049	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 502	1 502	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	195 509	195 509	
Taxe sur la valeur ajoutée	157 580	157 580	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	718 885	718 885	
<b>TOTAL</b>	<b>4 248 081</b>	<b>4 123 939</b>	<b>124 142</b>
(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	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 065 434	1 065 434		
Personnel et comptes rattachés	1 440 373	1 440 373		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	752 941	752 941		
Impôts sur les bénéfices	106 682	106 682		
Taxe sur la valeur ajoutée	555 614	555 614		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	137 623	137 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 908	102 908		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 027 727	3 027 727		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 374 274	6 374 274		
<b>TOTAL</b>	<b>13 563 575</b>	<b>13 563 575</b>		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

## 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
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	648 881	884 366
Dettes fiscales et sociales	1 908 408	1 767 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 101	99 744
<b>TOTAL</b>	<b>2 593 390</b>	<b>2 751 519</b>

### Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>648 881</b>	<b>884 366</b>
4081000000 Fournisseurs Fact. Non parvenues	340 322	884 366
4081500000 FFNP VDP	142 973	
4081510000 FFNP CORE	165 585	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 908 408</b>	<b>1 767 409</b>
4281290000 Provisions PSO	249 738	270 083
4282000000 Dettes provisions pour CP	543 084	515 961
4284000000 Participation à verser	364 886	307 877
4286000000 Autres charges à payer	26 000	1 078
4286100000 Personnel charges à payer CET	241 858	192 218
4286990000 Personnel Autres charges à payer		1 134
4381190000 Provisions charges / PSO	124 869	
4382000000 Charges sociales sur congés payés	271 542	266 823
4386000000 Autres charges à payer	11 849	211 601
4386100000 Forfait social / participation Clot.	72 977	
4386190000 Taxes diverses à payer	1 604	
4386990000 Autres charges sociales à payer		634
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>36 101</b>	<b>99 744</b>
4198000000 Avoir à établir	36 101	99 744
<b>TOTAL</b>	<b>2 593 390</b>	<b>2 751 519</b>

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	710 577	1 254 947
Autres créances	(6 498)	12 569
Valeurs mobilières de placement	8 809	10 923
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>712 888</b>	<b>1 278 438</b>

### Détail des produits à recevoir

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>710 577</b>	<b>1 254 947</b>
4181000000 Clients factures à établir	710 577	757 367
4181500000 Factures à établir VDP		497 579
<b>Autres créances</b>	<b>(6 498)</b>	<b>12 569</b>
4098000000 Rabais remises ristour. à obtenir		665
4387000000 Produits à recevoir	(6 498)	11 904
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>8 809</b>	<b>10 923</b>
5088000000 Intérêts à recevoir	8 809	10 923
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>712 888</b>	<b>1 278 438</b>

### 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 11 400 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 2016, 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 (Fondation AFNIC) 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 à la Fondation AFNIC 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 à la Fondation AFNIC et le montant de la réserve de précaution comprise dans les autres réserves s'élèvent respectivement à :

<u>Périodes</u>	<u>Montant affecté à la Fondation AFNIC</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
du 01/01/2016 au 31/12/2016 (5)	1 489 137 euros	165 459 euros
<b>TOTAL</b>	<b>5 402 161 euros</b>	<b>600 239 euros</b>

(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) décision de l'Assemblée Générale du 10 juin 2016.

(5) sous réserve de la décision de l'Assemblée Générale.