

The background of the entire page is a close-up photograph of a person's hands. The right hand is holding a black and silver ballpoint pen, poised to write on a document. The left hand is resting on the document, with fingers slightly curled. The document appears to be a financial statement or ledger, with some text and numbers visible, though they are out of focus. The lighting is soft and natural, highlighting the texture of the skin and the details of the pen and paper.

# ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

Comptes annuels  
31/12/2016

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

## Sommaire

### *Rapport*

Rapport

### *Comptes annuels*

Bilan actif

Bilan passif (avant répartition)

Compte de résultat

Bilan actif (détail)

Bilan passif (détail)

Compte de résultat (détail)

### *Annexe*

Annexe



## **Comptes annuels**

ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

Rapport



**KPMG Entreprises  
Grenoble/Dauphiné**  
9 avenue du Granier  
CS 80158  
38244 Meylan Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80  
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES  
3 Allée des Sorbiers  
69500 Bron

Meylan, le 24 avril 2017

## Rapport

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 25 janvier 2012, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES relatifs à l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	13.003.098	EUR
— Chiffre d'affaires :	7.639.175	EUR
— Résultat net comptable :	-2.133.345	EUR

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

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

Vincent Bresson  
Associé



## **Comptes annuels**

ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

Comptes annuels

# Bilan actif

## ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

Au : 31/12/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2015	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			128 960	
		Frais de recherche et développement	398 337	242 986	155 351	
		Concessions, logiciels et droits similaires	814 395	658 619	155 776	
		Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				20 190	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>1 212 733</b>	<b>901 605</b>	<b>311 128</b>	<b>238 322</b>	
	Immobilisations corporelles	Terrains	2 785 633	1 873 886	911 746	780 621
		Constructions	12 543 728	10 155 675	2 388 053	2 106 998
Inst. techniques, mat.out.industriels		2 461 275	1 925 126	536 148	332 388	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours				87 880		
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>	<b>17 790 636</b>	<b>13 954 688</b>	<b>3 835 948</b>	<b>3 307 888</b>		
Immobilisations financières <sup>(1)</sup>	Participations	747 531		747 531	617 275	
	Créances rattachées à des participations	120 000		120 000	120 000	
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
Prêts	118 261		118 261	104 484		
Autres immobilisations financières	71 881		71 881	60 440		
<b>TOTAL</b>	<b>1 057 674</b>		<b>1 057 674</b>	<b>902 199</b>		
<b>Total I</b>		<b>20 061 045</b>	<b>14 856 294</b>	<b>5 204 751</b>	<b>4 448 410</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	184 083	18 560	165 522	134 618
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	<b>TOTAL</b>	<b>184 083</b>	<b>18 560</b>	<b>165 522</b>	<b>134 618</b>	
	Créances <sup>(2)</sup>	Avances et acomptes versés sur commande				
Créances usagers et comptes rattachés		105 715		105 715	244 549	
Autres créances		2 548 666	37 698	2 510 968	4 938 217	
<b>TOTAL</b>	<b>2 654 381</b>	<b>37 698</b>	<b>2 616 683</b>	<b>5 182 766</b>		
Divers	Autres titres				400 238	
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	4 961 174		4 961 174	2 805 923	
Charges constatées d'avance (4)	54 966		54 966	186 106		
<b>Total II</b>	<b>7 854 605</b>	<b>56 258</b>	<b>7 798 346</b>	<b>8 709 653</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>27 915 650</b>	<b>14 912 552</b>	<b>13 003 098</b>	<b>13 158 063</b>	
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					

# Bilan passif

## ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

Au: 31/12/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 435 661	651 573
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	3 719 566	3 647 120
	Report à nouveau	-34 684	-35 734
	Résultat de l'exercice	-2 133 345	26 936
	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 par l'organisme	6 838 098	6 360 360	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
	<b>Total I</b>	<b>9 825 296</b>	<b>10 650 256</b>
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		51 833
	Provisions pour charges	354 361	214 250
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	858 841	425 021
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	<b>Total II</b>	<b>1 213 202</b>	<b>691 104</b>
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	446	527
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 674	327 272
	Dettes fiscales et sociales	1 481 994	1 276 210
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 762	204 706
	Autres dettes		1 125
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	46 720	6 860	
	<b>Total III</b>	<b>1 964 598</b>	<b>1 816 702</b>
	Écart de conversion passif IV		
	<b>Total du passif (I+II+III+IV)</b>	<b>13 003 098</b>	<b>13 158 063</b>
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	1 964 598	1 816 702
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	446	527
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

# Compte de résultat

## ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016  
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

\* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	61 864	52 461
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b> )	<b>61 864</b>	<b>52 461</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	1 822 582	1 605 147
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	4 057 488	5 145 107
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	237 602	344 891	
Autres produits	1 459 637	993 439	
	<b>Total des produits d'exploitation I</b>	<b>7 639 175</b>	<b>8 141 047</b>
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	462 251	404 026
	Variation de stocks	-3 425	-10 990
	Autres achats et charges externes (1)	2 109 292	2 072 235
	Impôts, taxes et versements assimilés	447 065	398 085
	Salaires et traitements	3 443 749	2 937 406
	Charges sociales	1 654 715	1 439 796
	amortissements	1 196 521	881 031
	provisions		
	Dotations d'exploitation		
• sur immobilisations			
• sur actif circulant : provisions	3 241	24 189	
• pour risques et charges : provisions	34 133	66 148	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	33 978	243 894	
	<b>Total des charges d'exploitation II</b>	<b>9 381 525</b>	<b>8 455 823</b>
	<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-1 742 349</b>	<b>-314 775</b>
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III	26 689	10 326
	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	23 744	38 129
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 202	2 438
	<b>Total des produits financiers V</b>	<b>24 947</b>	<b>40 568</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 436	2 142
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières VI</b>	<b>2 436</b>	<b>2 142</b>
	<b>Résultat financier (V-VI)</b>	<b>22 510</b>	<b>38 426</b>
	<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-1 693 150</b>	<b>-266 022</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier	56 334	97 087



# Compte de résultat (suite)

## ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

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

Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

\* Mission de Présentation

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	645	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 900	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels VII</b>	<b>4 545</b>	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	260	2 013
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 046	17 635
	<b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>	<b>6 306</b>	<b>19 648</b>
<b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>-1 760</b>	<b>-19 648</b>
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	4 615	32 946
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI	343 795	712 126
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII	777 615	366 571
<b>Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII</b>		<b>8 039 153</b>	<b>8 904 068</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV</b>		<b>10 172 499</b>	<b>8 877 131</b>
<b>Excédent ou déficit (XIII-XIV)</b>		<b>-2 133 345</b>	<b>26 936</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>		<b>32 926</b>	<b>44 260</b>
Bénévolat			
Prestations en nature		32 926	44 260
Dons en nature			
<b>Charges</b>		<b>32 926</b>	<b>44 260</b>
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		32 926	44 260
Personnel bénévole			

# Bilan actif (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2016	31/12/2015
<b>Frais de recherche et développement</b>		
20311000 MODELISAT° PRESIV° PROSPECTIVES	219 491,07	0,00
20312000 LOGICIELS SITE INTERNET	178 846,81	130 135,50
<b>TOTAL</b>	<b>398 337,88</b>	<b>130 135,50</b>
<b>Amort. prov. frais recherche et dev.</b>		
28031100 AMORT.MOD° PREVIS° PROSPECTIVES	-185 047,55	0,00
28031200 AMORT.LOG.SITE INTERNET	-57 938,74	-1 174,83
<b>TOTAL</b>	<b>-242 986,29</b>	<b>-1 174,83</b>
<b>Concessions logiciels</b>		
20510000 LOGICIELS GENERAUX	101 921,90	105 715,25
20520000 LOGICIELS SPECIF.TECHNIQUES	601 555,25	533 900,91
20580000 AUTRES LICENCES & VALEURS SIMILAIRE	110 918,80	21 452,88
<b>TOTAL</b>	<b>814 395,95</b>	<b>661 069,04</b>
<b>Amort. prov. concessions logiciels</b>		
28051000 AMORT.LOGICIELS GENERAUX	-96 648,06	-101 294,31
28052000 AMORT.LOG.SPEC.TECHNIQUES	-511 504,88	-462 301,70
28058000 AMORT.AUT.LICENCES & VALEURS SIMILA	-50 466,17	-8 301,65
<b>TOTAL</b>	<b>-658 619,11</b>	<b>-571 897,66</b>
<b>Immob. incorporelles en cours</b>		
23200000 IMMOB.INCORP.EN COURS	0,00	20 190,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>20 190,00</b>
<b>Constructions</b>		
21351000 AGENCEMENTS SIEGE	90 282,79	0,00
21411000 CONST.SOL AUTRUI - BATI.SIEGE	23 322,00	23 322,00
21412000 CONST.SOL AUTRUI - BATI.STATIONS	1 764 054,68	1 595 854,34
21451000 CONST.SOL AUTRUI - AGENC.SIEGE	349 973,86	333 425,80
21452000 CONST.SOL AUTRUI - AGENC.STATIONS	558 000,03	402 554,32
<b>TOTAL</b>	<b>2 785 633,36</b>	<b>2 355 156,46</b>
<b>Amort. prov. des constructions</b>		
28135100 AMORT.AGENCEMENTS SIEGE	-27 295,24	0,00
28141100 AMORT.CONST.SOL AUT - BATI.SIEGE	-14 673,43	-12 341,23
28141200 AMORT.CONST.SOL AUT - BATI.STATIONS	-1 274 594,36	-1 101 072,71
28145100 AMORT.CONST.SOL AUT - AGENC.SIEGE	-216 592,16	-178 362,17
28145200 AMORT.CONST.SOL AUT - AGENC.STATION	-340 731,60	-282 759,03
<b>TOTAL</b>	<b>-1 873 886,79</b>	<b>-1 574 535,14</b>
<b>Matériel outillage</b>		
21541010 ANALYSEURS O3	1 003 788,38	808 802,43
21541020 ANALYSEURS NOX	1 333 651,50	1 155 924,59
21541030 ANALYSEURS SO2	425 970,74	414 332,45
21541040 ANALYSEURS CO	76 599,12	80 907,45
21541050 ANALYSEURS BTX	131 113,29	123 550,34
21541070 ANALYSEUR PM10 & PM2,5 (TEOM & FDMS)	4 390 196,93	3 473 585,83
21541080 ANALYSEURS FUMEEES NOIRES	129 834,29	113 581,80
21541090 COMPTEURS DE PARTICULES	79 039,58	53 239,58
21541100 ANALYSEUR COV AUTO. (TYPE ATD)	384 262,97	384 262,97
21541110 ECHANTILLONNEURS COV	42 750,17	42 750,17
21541120 PREL.POUSS. MTX LRDS (TYPE PARTISOL)	734 966,74	654 551,53
21541130 PRELEVEURS HAP	1 185 472,83	1 002 103,45
21541160 MESURES COMPOS.CHIM.PART.(ACSM)	212 313,81	0,00
21541220 POLLENS	22 645,74	18 953,76
21541230 ANALYSEURS PESTICIDES	101 026,89	101 026,89

# Bilan actif (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2016	31/12/2015
21541310	CANISTERS	128 638,75	125 447,82
21541320	TETES DES PRELEVEMENT	62 479,86	38 801,41
21541330	GENERATEURS HYDROGENE	18 543,41	18 543,41
21541340	GENERATEURS OZONE	39 188,00	0,00
21541410	AUTRES MAT.LABO.CHIMIE	501 228,85	607 551,46
21541420	AUTRES MATERIELS DE MESURE	14 176,15	0,00
21542000	METEO	541 537,99	465 242,03
21544000	BAIES	42 515,65	10 634,45
21545000	ARMOIRES SEMI-MOB. (TYPE CAB.DEPL.)	282 852,47	246 780,57
21546000	CALIBRAGE	578 475,34	489 832,77
21547000	ETALONNAGE	46 103,53	38 742,59
21550000	OUTILLAGE	34 355,38	36 452,75
<b>TOTAL</b>		<b>12 543 728,36</b>	<b>10 505 602,50</b>
<b>Amort. prov. matériel outillage</b>			
28154101	AMORT.ANALYSEURS O3	-858 864,04	-694 595,60
28154102	AMORT.ANALYSEURS NOX	-1 108 176,59	-965 694,15
28154103	AMORT.ANALYSEURS SO2	-384 532,91	-363 279,40
28154104	AMORT.ANALYSEURS CO	-64 838,67	-67 429,24
28154105	AMORT.ANALYSEURS BTX	-131 113,29	-123 550,34
28154107	AMORT.ANALYSEUR PM10 & PM2,5 (TEOM)	-3 664 778,41	-3 010 288,66
28154108	AMORT.ANALYSEURS FUMES NOIRES	-58 634,62	-26 156,18
28154109	AMORT.ANALYSEURS COMPT.PARTICULES	-31 285,09	-20 384,75
28154110	AMORT.ANALYSEUR COV AUTO. (TYPE ATD)	-382 962,97	-373 962,75
28154111	AMORT.ECHANTILLONNEURS COV	-42 750,16	-42 750,16
28154112	AMORT.PREL.POUSS.MTX LRDS (TYPE PAR)	-641 622,41	-528 446,45
28154113	AMORT.PRELEVEURS HAP	-782 390,70	-545 622,96
28154116	AMORT.MESUR.COMPOS.CHIM.PART.(ACSM)	-70 421,03	0,00
28154122	AMORT. POLLENS	-22 011,05	-18 066,61
28154123	AMORT.ANALYSEURS PESTICIDES	-100 500,51	-100 342,47
28154131	AMORT.CANISTERS	-122 706,75	-116 457,82
28154132	AMORT.TETES DES PRELEVEMENT	-38 363,54	-20 194,41
28154133	AMORT.GENERATEURS HYDROGENE	-18 543,41	-18 543,41
28154134	AMORT.GENERATEURS OZONE	-22 944,33	0,00
28154141	AMORT.AUTRES MAT.LABO.CHIMIE	-249 167,52	-237 940,74
28154142	AMORT.AUTRES MATERIELS DE MESURE	-1 756,64	0,00
28154200	AMORT.METEO	-457 429,37	-382 596,77
28154400	AMORT.BAIES	-42 078,38	-10 634,45
28154500	AMORT.ARMOIRES SEMI-MOB. (CAB.DEPL.)	-282 852,89	-245 845,47
28154600	AMORT.CALIBRAGE	-497 000,89	-413 886,70
28154700	AMORT ETALONNAGE	-44 994,69	-37 497,57
28155000	AMORT.OUTILLAGES	-32 954,30	-34 436,68
<b>TOTAL</b>		<b>-10 155 675,16</b>	<b>-8 398 603,74</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
21810000	INSTAL.GENE.AGENCTS & AMENAGTS	117 281,57	97 364,76
21822000	MAT.TRANSPORT - VEHICULES	199 297,34	102 334,48
21825000	MAT.TRANSPORT - CAM.LABORATOIRE	364 455,93	357 942,27
21831000	MATERIEL DE BUREAU	10 398,09	11 227,70
21832100	STATIONS ACQUIS.DONNEES + MODEMS	939 259,60	711 034,63
21832200	POSTE CENT.& MODEMS ASSO.ROUT.SERV.	385 910,14	281 399,39
21832300	BUREAUTIQUE & PERIPH.ASSOCIES	188 318,22	80 113,78
21840000	MOBILIER	237 506,89	202 917,63
21880000	AUTRES IMMOB.CORPORELLES	18 847,49	14 656,61
<b>TOTAL</b>		<b>2 461 275,27</b>	<b>1 858 991,25</b>
<b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b>			
28181000	AMORT.INSTAL.GENE.AGENCTS & AMGTS	-98 823,56	-86 422,98
28182200	AMORT.MAT.TRANSP. - VEHICULES	-135 463,49	-74 992,93
28182500	AMORT.MAT.TRANSP. - CAM.LABORATOIRE	-289 073,85	-265 787,43
28183100	AMORT.MATERIEL DE BUREAU	-9 136,74	-11 227,71
28183210	AMORT.STAT.ACQ.DONNEES + MODEMS	-839 292,20	-664 958,20
28183220	AMORT.PC & MODEMS ASSO.ROUT.SERV.	-248 943,97	-234 620,20
28183230	AMORT.BUREAUTIQUE & PERIPH.ASSOC.	-136 361,14	-62 416,56
28184000	AMORT.MOBILIER	-154 194,48	-116 810,75

# Bilan actif (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2016	31/12/2015
28188000 AUTRES IMMOB.CORPORELLES	-13 837,34	-9 366,09
<b>TOTAL</b>	<b>-1 925 126,77</b>	<b>-1 526 602,85</b>
<b>Avances et acomptes</b>		
23800000 AV.ET ACP TES VERSES S/CDES IMMO.COR	0,00	87 880,11
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>87 880,11</b>
<b>Participations</b>		
26181000 TITRES SCI IMMOBILI'AIR	360 000,00	310 000,00
26182000 TITRES CREDIT COOPERATIF	385 881,19	305 625,25
26183000 TITRES SCI N'AIR'J	1 650,00	1 650,00
<b>TOTAL</b>	<b>747 531,19</b>	<b>617 275,25</b>
<b>Créances ratt. participations</b>		
26710000 AVANCE TRESO / SCI IMMOBILI'AIR	120 000,00	120 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
<b>Prêts</b>		
27481000 AMALLIA 1% LOGEMENT (ANCIEN EPERGOS	118 261,48	104 484,20
<b>TOTAL</b>	<b>118 261,48</b>	<b>104 484,20</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>		
27510000 DEPOTS DE GARANTIE	71 881,90	60 440,05
<b>TOTAL</b>	<b>71 881,90</b>	<b>60 440,05</b>
<b>Matières premières, approv.</b>		
32210000 STOCK FOURNIT.ANALYSEURS	184 083,39	154 632,00
<b>TOTAL</b>	<b>184 083,39</b>	<b>154 632,00</b>
<b>Prov. matières premières, approv.</b>		
39221000 PROV.DEPREC.STOCK PIECES DETACH.	-18 560,61	-20 013,71
<b>TOTAL</b>	<b>-18 560,61</b>	<b>-20 013,71</b>
<b>Créances usagers et comptes ratt.</b>		
41110000 USAGERS	105 715,34	218 549,00
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	0,00	26 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>105 715,34</b>	<b>244 549,00</b>
<b>Autres créances</b>		
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	662,79	29 733,31
43875000 CPAM - REMBT MALADIE	2 018,83	7 979,12
44111000 SUBV.INV. MINISTERE ENV. A REC.	29 834,00	21 142,00
44112000 SUBV.INV. ADEME A REC.	38 275,51	44 807,28
44171500 SUBV.EXPL. MINISTERE A REC. (AFF.)	67 500,00	92 500,00
44172500 SUBV.EXPL. ADEME A REC. (AFF.)	45 621,30	47 453,74
44173520 SUBV.EXPL. INSERM A REC. (AFF.)	6 530,00	20 530,00
44173570 SUBV.EXPL. ANR A REC. (AFF.)	0,00	23 037,00
44174110 SUBV.INV. REGION A REC.	163 000,00	0,00
44174715 SUBV.EXPL. REGION A REC. (AFF.)	649 870,00	748 170,00
44174720 SUBV.EXPL. DEPARTEMENT (NA)	12 403,00	20 000,00
44174725 SUBV.EXPL. DEPARTEMENT (AFF)	33 609,20	72 543,50
44174735 SUBV.EXPL. COM.&GRP.CO. A REC. (AFF)	150 020,00	75 211,00
44174750 SUBV INV AUTRES BAILS FDS FEDER	7 025,97	0,00
44174755 SUBV.EXPL. AUTRES BAILLEURS FDS (AF	54 957,52	291 250,00
44711000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	4 871,00	0,00
45810000 OPERATIONS EN COM. & GIE LIC	0,00	5 232,00
45820000 OPERATIONS EN COM. & SCI IMMOB AIR	943 130,24	932 803,90

# Bilan actif (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2016	31/12/2015
45830000	OPERATIONS EN COM. & SCI N AIR J	141 792,96	149 792,96
45840000	OPERATIONS EN COM. & GIE LIC	3 333,00	0,00
46710000	AUTRES CPTES DEBITEURS ET CREDITEUR	564,88	0,00
46870000	DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	751,00	0,00
46872100	REGION - PRODUITS A RECEVOIR	45 000,00	0,00
46872300	COM.&GRPTS - PRODUITS A RECEVOIR	9 483,00	0,00
46873100	INDUSTRIELS - PRODUITS A RECEVOIR	106 415,00	2 404 039,00
46878100	DIVERS - AUTRES PROD.A RECEVOIR	31 996,97	14 316,34
<b>TOTAL</b>		<b>2 548 666,17</b>	<b>5 000 541,15</b>
<b>Prov. sur autres créances</b>			
49620000	PROV.DEPREC.CPTES DEBITEURS DIVERS	-37 698,00	-62 324,00
<b>TOTAL</b>		<b>-37 698,00</b>	<b>-62 324,00</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
50814000	SICAV CREDIT COOP.	0,00	400 238,50
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>400 238,50</b>
<b>Disponibilités</b>			
51211000	CIC LYONNAISE DE BANQUE	427 963,72	340 227,17
51214000	CREDIT COOPERATIF	322 024,75	445 888,37
51216000	BNP - CC AUV N° 00010113533	75 595,00	0,00
51225100	CIC - COMPTE A TERME	1 104 270,75	1 643 250,13
51225400	CCO - LIVRET EPIDOR	500 719,11	50 785,65
51226400	CCO - LIVRET A	77 606,08	77 028,37
51226600	BNP - LIVRET A AUV N°000030001734	82 160,31	0,00
51227100	CIC - LIVRET ASSOC. N:62934106	2 200 004,04	214 907,70
51227500	CCO - LIVRET OIKOCREDIT N°876106357	10 019,18	0,00
51227600	BNP - CPTÉ EP.BONIF.AUV N°000300018	158 175,34	0,00
51228100	CIC - COMPTE BLOQUE N:62934107	0,00	29 440,00
51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 997,92	4 386,61
53110000	CAISSE	0,91	9,91
53120000	CAISSE / SITE CLERMONT	636,90	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4 961 174,01</b>	<b>2 805 923,91</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>			
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 966,45	186 106,98
<b>TOTAL</b>		<b>54 966,45</b>	<b>186 106,98</b>

# Bilan passif (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2016	31/12/2015
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
10240000 APPORT COP SANS DROIT DE REPRISE	27 436,24	27 436,24
10241000 APPORT AUV SANS DROIT DE REPRISE	500,00	0,00
10260000 SUBV.AAPS REGION RA	412 705,53	412 705,53
10260100 SUBV.AAPS EMB	118 337,62	118 337,62
10260200 SUBV.AAPS PREF RA POVA	7 014,54	7 014,54
10260300 SUBV.AAPS TRANSALP'AIR	4 285,26	4 285,26
10260400 SUBV.AAPS G9	1 794,00	1 794,00
10260500 SUBV.AAPS ATMB	80 000,00	80 000,00
10260600 SUBV.AAUV NON RENOUV.	783 587,95	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 435 661,14</b>	<b>651 573,19</b>
<b>Réserves</b>		
10682100 RESERVES PROJET ASSOC.ASC	13 354,53	13 354,53
10682200 RESERVES PROJET ASSOC.APS BATIMENT	748 394,77	748 394,77
10688100 RESERVES DIVERSES CUMULEES	2 947 027,51	2 869 723,10
10688500 RESERVES DIVERSES GIE/ PI 311206	3 000,00	6 000,00
10688600 RESERVES DIVERSES GIE/ PI 311208	2 250,00	3 000,00
10688700 RESERVES DIVERSES GIE/ PI 311210	5 540,00	6 648,00
<b>TOTAL</b>	<b>3 719 566,81</b>	<b>3 647 120,40</b>
<b>Report à nouveau</b>		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-34 684,12	-35 734,31
<b>TOTAL</b>	<b>-34 684,12</b>	<b>-35 734,31</b>
<b>Subv. invest. sur biens non renouvelables</b>		
13110000 SUBVENTION ETAT	8 033 405,77	6 724 257,45
13120000 SUBVENTIONS COLLECTIVITES	2 659 022,33	2 273 055,74
13130000 SUBV.EQ.ADA IND.ASS.TGAP	7 025,97	0,00
13140000 SUBVENTIONS INDUS.ASS.TGAP	9 630 345,56	8 781 797,62
13150000 SUBVENTIONS AUTRES	36 261,28	36 261,28
13900000 SUB.EQ.RES.APS CUMUL A REPARTIR	-161 823,98	-178 086,05
13910000 SUBV. INV. RESULTAT ETAT	-6 725 129,73	-5 435 807,79
13920000 SUBV. INV. RESULTAT COLLECTIVITES	-2 075 745,84	-1 683 733,38
13930000 ** Total sub.inv.rés. ""U.E. & INT.""	-386,43	0,00
13940000 SUBV. INV. RESULTAT IND.ASS.TGAP	-4 541 710,07	-4 137 517,46
13950000 SUBV.INV. RESULTAT AUTRES	-23 166,25	-19 866,63
<b>TOTAL</b>	<b>6 838 098,61</b>	<b>6 360 360,78</b>
<b>Provisions pour risques</b>		
15111000 PROVISIONS POUR LITIGES/ FEDE ATMO	0,00	51 833,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>51 833,00</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
15500000 PROVISIONS POUR IMPOTS	1 504,48	1 832,82
15810000 PROVISIONS POUR REMISES EN ETAT	172 000,00	146 000,00
15820000 PROV.PR RENOVAT° LOCAUX AAUV	120 000,00	0,00
15850000 PROVISIONS PR CHARGES / SCI	60 856,80	66 417,30
<b>TOTAL</b>	<b>354 361,28</b>	<b>214 250,12</b>
<b>Fonds dédiés sur subv. fonctionnement</b>		
19411000 FDS DEDIES S/SUB.FONC. - MINIST.ENV	6 666,66	51 859,70
19412000 FDS DEDIES S/SUB.FONC. - ADEME	8 477,94	40 170,31
19413000 FDS DEDIES S/SUB.FONC. - AUT.MINIS	63 838,38	15 954,08
19421000 FDS DEDIES S/SUB.FONC. - REGION	189 717,55	199 646,43
19422000 FDS DEDIES S/SUB.FONC. - DEPARTEMEN	0,00	11 743,70
19423000 FDS DEDIES S/SUB.FONC. - COM.& GRPT	84 561,55	103 315,32
19430000 FDS DEDIES S/SUB.FONC. - UNION EURO	364 785,70	0,00
19440000 FDS DEDIES S/SUB.FO. - IND.AS.TGAP	0,00	2 332,00
19450000 FONDS DEDIES S/ DONNS MANUELS AFFECT	140 793,76	0,00

# Bilan passif (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2016	31/12/2015
<b>TOTAL</b>	<b>858 841,54</b>	<b>425 021,54</b>
<b>Emprunts auprès des éts de crédit</b>		
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	446,91	527,37
<b>TOTAL</b>	<b>446,91</b>	<b>527,37</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes ratt.</b>		
40110000 FOURNISSEURS	249 893,59	229 957,45
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	77 780,71	97 314,90
<b>TOTAL</b>	<b>327 674,30</b>	<b>327 272,35</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3 959,88	4 008,90
42210000 COMITE D'ENTREPRISE	8 452,35	7 360,77
42820000 PERSONNEL - DETTES PROV.CONGES PAYE	653 492,99	541 051,98
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	47 518,63	43 535,48
43170000 URSSAF REGIONALE RHONE-ALPES	138 227,00	117 447,30
43724000 MUTUELLE GRAS SAVOYE/ SANTE	29 514,00	26 239,20
43725000 MUTUELLE NOVALIS	17 220,64	16 935,39
43731000 CAISSE DE RETRAITE - IRCANTEC	21 650,00	18 040,76
43733000 CAISSE DE RETRAITE - AG2R	33 823,00	34 155,95
43781000 MEDECINE DU TRAVAIL	0,00	42,00
43783000 TICKETS RESTAURANTS	11 426,54	0,00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	322 178,14	266 837,25
43860000 ORG.SOCIAUX - CHARGES A PAYER	23 187,37	21 831,37
43865000 ORG.DE FORMATIONS - CHARGES A PAYER	44 232,52	38 765,29
43867000 PART.CONSTRUCTION - CHARGES A PAYER	13 777,28	12 735,82
43868000 ORG.SOCIAUX - AUTRES CHGES A PAYER	10 627,63	8 115,26
44400000 ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	4 615,00	32 946,51
44711000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	0,00	4 602,64
44862000 ETAT - CHGES FISC.S/CP A PAYER & AU	98 091,64	81 558,52
<b>TOTAL</b>	<b>1 481 994,61</b>	<b>1 276 210,39</b>
<b>Dettes sur immob. et comptes ratt.</b>		
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	107 762,44	204 706,01
<b>TOTAL</b>	<b>107 762,44</b>	<b>204 706,01</b>
<b>Autres dettes</b>		
46710000 AUTRES CPTES DEBITEURS ET CREDITEUR	0,00	1 125,87
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1 125,87</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	46 720,00	6 860,40
<b>TOTAL</b>	<b>46 720,00</b>	<b>6 860,40</b>

# Compte de résultat (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
<b>Production d'autres services</b>				
70510000	ETU.& PRES.AV.INFO. - ETAT & ETAB.P	0,00	7 500,00	-100
70520000	ETU.& PRES.AV.INFO. - COL.LOC. &TE.	54 862,20	44 961,18	22.02
70530000	ETU.& PRES.AV.INFO. - ENT.PRIVEES	7 002,50	0,00	NS
<b>TOTAL</b>		<b>61 864,70</b>	<b>52 461,18</b>	<b>17.92</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74110000	SUBV.EXPL. MINISTERE ENV. (NON AFF.	1 925 000,00	1 550 000,00	24.19
74115000	SUBV.EXPL. MINISTERE ENV. (AFF.)	20 000,00	20 000,00	
74125000	SUBV.EXPL. ADEME (AFF.)	9 870,00	47 453,74	-79.2
74130000	SUBV.EXPL. AUTRES MINISTERES (NA)	0,00	1 650,00	-100
74135000	SUBV.EXPL. AUTRES MINISTERES (AFF.)	121 130,00	20 530,00	490.01
74215000	SUBV.EXPL. REGION (AFFECTEES)	279 870,00	295 170,00	-5.18
74220000	SUBV.EXPL. DEPARTEMENT (NON AFF.)	0,00	20 000,00	-100
74225000	SUBV.EXPL. DEPARTEMENT (AFFECTEES)	40 769,00	60 454,00	-32.56
74235000	SUBV.EXPL. COMMUNES & GRP.COM.(AFF)	530 662,00	543 299,00	-2.33
74310000	SUBV.EXPL. ENTREP.ASS.TGAP (NON AFF	483 846,06	2 338 614,00	-79.31
74315000	SUBV.EXPL. ENTREP.ASS.TGAP (AFFECT)	264 465,00	227 459,00	16.27
74515000	AUTRES SUBV.EXPL.(AFFECTUÉS)	415 337,86	28 200,00	NS
77240000	SUBV. / EX. ANTERIEURS	-33 461,15	-7 721,99	333.32
<b>TOTAL</b>		<b>4 057 488,77</b>	<b>5 145 107,75</b>	<b>-21.14</b>
<b>Reprises sur amort. prov. et transferts de charges</b>				
78150000	REP.PROV.RISQUES & CHARGES EXPLOIT.	144 228,72	52 447,08	175
78173000	REP.PROV.DEPREC.STOCK & EN CRS	4 604,89	1 841,82	150.02
78174000	REP.PROV.DEP.AC - CREANCES	24 716,00	250 345,70	-90.13
79110000	TRANSFERT CONSO. (CPTES 60 A 62)	9 523,85	0,00	NS
79118000	TRANSFERT CONSO. (CPTES 60 A 62)	0,00	313,53	-100
79125000	Transfert de charges	54 529,45	39 943,69	36.52
<b>TOTAL</b>		<b>237 602,91</b>	<b>344 891,82</b>	<b>-31.11</b>
<b>Cotisations</b>				
75620000	COTISATIONS COLLECTIVITES	1 689 737,00	1 468 744,00	15.05
75630000	COTISATIONS DES ENTREPRISES	132 515,00	135 763,00	-2.39
75640000	COTISATIONS AUTRES	330,00	640,00	-48.44
<b>TOTAL</b>		<b>1 822 582,00</b>	<b>1 605 147,00</b>	<b>13.55</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
75400000	DONS DES ENTREPRISES	409 268,00	0,00	NS
75710000	QUOTE-PART SUBV.INV.VIREE REST/BR	1 078 952,46	880 977,60	22.47
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	55,01	32,93	67.05
75820000	DONS DES ENTREPRISES	0,00	112 625,00	-100
77258000	PDTS EX.ANT. - AUT.PDTS GEST.COURAN	-28 637,95	-195,75	NS
<b>TOTAL</b>		<b>1 459 637,52</b>	<b>993 439,78</b>	<b>46.93</b>
<b>Achats matières et approv.</b>				
60221000	FOURNIT.ANALYSEURS (CONSOMMABLES)	134 712,87	107 558,86	25.25
60611000	EAU, ASSAINISSEMENT	336,81	245,77	37.04
60612100	ELECTRICITE DES STATIONS	87 330,13	78 551,96	11.17
60612200	ELECTRICITE DU SIEGE	35 746,72	30 515,98	17.14
60613000	AUTRES COMBUSTIBLES	2 796,91	0,00	NS
60614000	BOUEILLE DE GAZ ETALON	55 960,10	46 775,14	19.64
60631000	FOURN.NON STOCK.ENTR.& EQUIP.ANALYS	7 942,50	11 288,03	-29.64
60632000	AUTRES FOURN.ENTR.& EQUIP.NON STOK.	58 702,60	41 642,54	40.97
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES & INFORMAT.	21 500,18	29 708,21	-27.63
60681000	CARBURANT	50 935,81	45 099,74	12.94
60682000	AUTRES MATIERES & FOURNITURES	7 248,05	6 165,69	17.55
67202000	AUT.CHGES EX.ANT. - ACHATS AUT.APPR	-961,00	6 474,45	-114.84
<b>TOTAL</b>		<b>462 251,68</b>	<b>404 026,37</b>	<b>14.41</b>



# Compte de résultat (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
<b>Variation stocks matières et approv.</b>				
60321000	VARIATION STOCK / FOURNIT.ANALYSEUR	-3 425,39	-10 990,74	-68.83
<b>TOTAL</b>		<b>-3 425,39</b>	<b>-10 990,74</b>	<b>-68.83</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>				
61110000	SS TRAIT.-DONNEES METEO FRANCE	456,84	923,40	-50.53
61120000	SS TRAIT.-AUT.DONNEES (INF.GEOGR.)	504,00	276,00	82.61
61130000	SS TRAIT.-ANALYSES REG.S/SITES FIXE	289 540,04	156 209,82	85.35
61140000	SS TRAIT.-ANALYSES PONCT.CPGNES (TU	21 421,87	147 176,09	-85.44
61150000	SS TRAIT.-REGLAGES METRO.EXT.(LABO.	9 909,31	12 550,69	-21.05
61190000	SOUS-TRAITANCE DIVERSES	88 365,96	72 479,18	21.92
61251000	CREDIT-BAIL MOBILIER / INFORMATIQUE	21 995,96	25 206,89	-12.74
61252000	CREDIT-BAIL MOBILIER / TECHNIQUE	67,56	29 563,92	-99.77
61253000	CREDIT-BAIL MOBILIER / VEHICULES	34 271,38	42 316,57	-19.01
61321000	LOCAT: IMMOB. - SIEGE, PC & PKGS RA	316 451,12	260 770,81	21.35
61322000	LOCAT: IMMOB. - STATIONS & PKGS RAT	1 091,95	769,60	41.89
61323000	LOCAT:IMMOB. - AUTRES (SALLES, REUN	1 605,00	944,40	69.95
61351000	LOCAT: MOB. - VEHICULES	32 066,16	24 915,25	28.7
61352000	LOCAT: MOB. - EQUIPEMENT	40 977,33	38 762,44	5.71
61353000	LOCAT: MOB. - ADMINISTRATION	16 804,06	12 895,07	30.31
61354000	LOCAT: MOB. - INFORMAT.& BUREAUT.	8 155,00	0,00	NS
61421000	CHARGES LOC. - SIEGE, PC & PKGS RAT	100 605,14	66 630,63	50.99
61422000	CHARGES LOC. - STATIONS & PKGS RAT	960,00	2 089,36	-54.05
61521000	ENTRET.& REP. - SIEGE, PC & PKGS RA	57 574,76	31 599,75	82.2
61522000	ENTRET.& REP. - STATIONS & PKGS RAT	6 983,90	15 774,59	-55.73
61551000	ENTRET.& REP. - VEHICULES	27 290,54	22 603,57	20.74
61552100	ENTRET.& REP. - ANA.PREL.& SYST.ANA	46 233,41	78 717,90	-41.27
61552200	ENTRET.& REP. - AUTRES EQUIPEMENTS	7 654,26	13 853,12	-44.75
61554000	ENTRET.& REP. - INFORMAT.& BUREAUT.	6 247,32	14 880,00	-58.02
61561000	MAINTENANCE - S/BIENS IMMOB.& BATIS	9 563,11	5 658,70	69
61562200	MAINTENANCE - EQUIPEMENT	75 983,97	61 656,85	23.24
61562300	MAINTENANCE - ADMINISTRATION	14 240,95	12 302,40	15.76
61562400	MAINTENANCE - INFORMAT.& BUREAUT.	225 874,64	151 944,24	48.66
61611000	PRIMES ASSUR. - BIENS IMMOBILIERS	5 712,28	4 501,17	26.91
61612100	PRIMES ASSUR. - VEHICULES	28 873,03	24 454,97	18.07
61612200	PRIMES ASSUR. - EQUIPEMENTS	22 862,39	17 458,39	30.95
61613000	PRIMES ASSUR. - RESP.CIVILE	8 258,21	4 011,89	105.84
61681000	PRIMES ASSUR. - INDEM.FIN CARRIERE	0,00	49 600,00	-100
61700000	ETUDES & RECHERCHES	18 000,00	18 000,00	
61810000	DOCUMENTATION G+N+RALE	1 988,05	5 298,83	-62.48
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 069,89	3 780,65	-18.8
61850000	FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES CONFER.	24 094,90	6 529,30	269.03
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	190,60	11 834,95	-98.39
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE (EXP & CAC)	34 673,19	30 881,33	12.28
62262000	HONORAIRES QUALITE (AUDIT & CONSEIL	4 631,18	13 602,00	-65.95
62269000	HONORAIRES DIVERS (JURIDIQUE, COM.)	98 886,35	197 256,25	-49.87
62270000	FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	140,00	0,00	NS
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	682,62	1 445,73	-52.78
62360000	COMMUNICATION (BROCH., IMPRIMES...)	26 190,00	65 650,38	-60.11
62380000	DIVERS DONS COURANT	779,12	1 835,65	-57.56
62410000	TRANSPORT S/ACHATS & EXPEDIT; MAT.	22 766,67	24 640,24	-7.6
62511000	VOY.& DEPL. - BILLETS	32 179,62	32 607,03	-1.31
62512000	VOY.& DEPL. - PEAGES & STATIONNEMTS	29 484,18	25 237,00	16.83
62513000	VOY.& DEPL. - UTIL.VEHIC.PERSONNEL	604,62	1 112,66	-45.66
62514000	VOY.& DEPL. - REPAS	37 293,69	33 229,93	12.23
62515000	VOY.& DEPL. - HEBERGEMENT	15 677,77	7 710,88	103.32
62550000	FRAIS DE DEMENAGEMENT	0,00	4 032,00	-100
62570000	RECEPTIONS	9 347,86	12 864,56	-27.34
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	12 849,88	10 365,92	23.96
62620000	LIAISONS SPECIALISEES	80 843,69	69 755,77	15.9
62631100	LIAISONS TEL.FIXES - STANDARD	19 088,10	11 416,98	67.19
62632000	LIAISONS TEL.FIXES - STATIONS	37 742,44	17 818,46	111.82
62640000	TELEPHONES PORTABLES	19 653,07	20 028,64	-1.88
62650000	SERVEUR VOCAL	288,95	359,65	-19.66
62780000	AUTRES FRAIS & COMM.S/PREST.SERV.	2 988,84	2 255,22	32.53
62810000	COTISATIONS (FEDERATION ATMO...)	41 044,50	37 893,00	8.32

# Compte de résultat (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
62820000	FRAIS DE RECRUT.DE PERSONNEL	100,00	2 700,00	-96.3
67210000	AUT.CHGES EX.ANT. - SERVIC.EXTERIEU	306,97	-1 405,33	-121.84
67228000	CHARGES EX. ANT./ AUTRES SERV. EXT.	5 104,76	0,00	NS
<b>TOTAL</b>		<b>2 109 292,96</b>	<b>2 072 235,34</b>	<b>1.79</b>
<b>Impôts et taxes</b>				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	334 042,00	309 456,99	7.94
63191000	PROVISION CHGES FISCALES S/CP	15 741,74	1 932,78	714.46
63192000	CHGES FISCALES S/H.S.DIRECTION	88,38	5 173,90	-98.29
63195000	PROVISION CHGES FISCALES S/INDEMNIT	703,00	-1 513,00	-146.46
63310000	VERSEMENT TRANSPORT	51 833,31	42 803,60	21.1
63331000	PART.EMPL.FORMATI CONT. / COTISAT;	44 232,52	38 765,29	14.1
63540000	DROITS ENREG.ET DE TIMBRES	375,00	238,44	57.27
63780000	TAXES DIVERSES (DOUANES...)	49,18	1 227,00	-95.99
<b>TOTAL</b>		<b>447 065,13</b>	<b>398 085,00</b>	<b>12.3</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
64111000	REM.PERSONNEL - SALAIRES	3 343 228,93	2 891 311,13	15.63
64112000	REM.PERSONNEL - INDEMNITES SS	-47 963,48	-49 383,87	-2.88
64115000	REM.PERSONNEL - STAGIAIRES	0,00	4 054,60	-100
64121000	CONGES PAYES PROVISIONNES	75 322,13	13 805,59	445.59
64131000	PRIMES (LICENCIEMENT, FIN CONTRAT)	8 852,00	26 368,00	-66.43
64141000	INDEM.& AVANTAGES DIV. - TRANSPORT	6 990,88	7 060,05	-0.98
64145000	INDEM.& AVANTAGES DIV. - INDEMNITES	11 765,97	0,00	NS
64821000	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	45 553,32	44 190,68	3.08
<b>TOTAL</b>		<b>3 443 749,75</b>	<b>2 937 406,18</b>	<b>17.24</b>
<b>Charges sociales</b>				
64510000	COTISATIONS URSSAF	955 941,82	848 724,69	12.63
64520000	COTISATIONS MUTUELLE & PREVOYANCE	125 357,04	109 204,55	14.79
64531000	COTISATIONS RETRAITE IRCANTEC	177 731,69	151 257,31	17.5
64532000	COTISATIONS RETRAITE CAISSE DEPOTS	90 391,96	69 262,93	30.51
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	140 182,05	122 231,31	14.69
64591000	PROV. CHGES SOCIALES S/CP	34 572,87	6 951,54	397.34
64592000	PROV. CHGES SOCIALES/HS DIRECTION	-2 750,90	1 314,01	-309.35
64595000	PROV. CHGES SOCIALES S/INDEMNIT	4 106,90	12 976,40	-68.35
64721000	VERSEMENTS CE / FINANCT FONCT.	6 149,88	5 681,40	8.25
64722000	VERSEMENTS CE / FINANCT SOCIO-CULTU	27 184,43	26 767,05	1.56
64741000	TICKETS RESTAURANT	67 940,95	60 772,50	11.8
64743000	ABONDEMENT CPTE EPARGNE ENTREPRISE	20 700,00	17 112,00	20.97
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	7 206,54	7 732,80	-6.81
67245000	CHARGES EX. ANTER. / PERSONNEL	0,00	-192,14	-100
<b>TOTAL</b>		<b>1 654 715,23</b>	<b>1 439 796,35</b>	<b>14.93</b>
<b>Dotations amort. sur immob.</b>				
68111000	DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	125 716,12	39 049,05	221.94
68112000	DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	1 070 805,66	841 982,41	27.18
<b>TOTAL</b>		<b>1 196 521,78</b>	<b>881 031,46</b>	<b>35.81</b>
<b>Dotations prov. sur actifs circulants</b>				
68173000	DOT.PROV.DEP.AC - STOCKS & EN CRS	3 151,79	5 629,89	-44.02
68174000	DOT.PROV.DEP.AC - CREANCES	90,00	18 560,00	-99.52
<b>TOTAL</b>		<b>3 241,79</b>	<b>24 189,89</b>	<b>-86.6</b>
<b>Dotations prov. risques et charges</b>				
68150000	DOT.PROV.RISQUES & CHARGES EXPLOIT.	34 133,88	66 148,47	-48.4
<b>TOTAL</b>		<b>34 133,88</b>	<b>66 148,47</b>	<b>-48.4</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>				

# Compte de résultat (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
65110000	REDEVANCES LOGICIELS	8 319,06	4 854,52	71.37
65440000	PERTES SUR CREANCES ANTERIEURES	25 616,00	238 966,70	-89.28
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	43,58	73,46	-40.68
<b>TOTAL</b>		<b>33 978,64</b>	<b>243 894,68</b>	<b>-86.07</b>
<b>Excédents ou déficits transférés</b>				
75552000	QUOTE-PART BENEFICE SCI SUPPORTEE	26 689,22	10 326,34	158.46
<b>TOTAL</b>		<b>26 689,22</b>	<b>10 326,34</b>	<b>158.46</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	23 744,80	38 129,58	-37.73
<b>TOTAL</b>		<b>23 744,80</b>	<b>38 129,58</b>	<b>-37.73</b>
<b>Produits nets sur cession VMP</b>				
76700000	PRODUITS NETS S/ CESSIONS DE VMP	1 202,28	2 438,79	-50.7
<b>TOTAL</b>		<b>1 202,28</b>	<b>2 438,79</b>	<b>-50.7</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
66150000	INT.CPTES COUR.&DEPOTS CRED.(AGIOS)	2 436,79	2 142,22	13.75
<b>TOTAL</b>		<b>2 436,79</b>	<b>2 142,22</b>	<b>13.75</b>
<b>Produits exceptionnels op. gestion</b>				
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	645,79	0,00	NS
<b>TOTAL</b>		<b>645,79</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels op. capital</b>				
77520000	PRODUITS S/ CESSIONS IMMOB.CORP.	3 900,00	0,00	NS
<b>TOTAL</b>		<b>3 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles op. gestion</b>				
67120000	PENALITES	0,00	1 498,42	-100
67180000	AUTRES CHARGES EXCEP.S/OP.GESTION	260,00	515,00	-49.51
<b>TOTAL</b>		<b>260,00</b>	<b>2 013,42</b>	<b>-87.09</b>
<b>Charges exceptionnelles op. capital</b>				
67520000	V.C.E.A.C. - IMMOB.CORP.	0,00	0,06	-100
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,06</b>	<b>-100</b>
<b>Dotations except. amort. prov.</b>				
68710000	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOB.	6 046,25	17 635,35	-65.72
<b>TOTAL</b>		<b>6 046,25</b>	<b>17 635,35</b>	<b>-65.72</b>
<b>Impôts sur les sociétés</b>				
69520000	PROVISION IMPOT SOCIETE TAUX REDUIT	4 615,00	32 946,51	-85.99
<b>TOTAL</b>		<b>4 615,00</b>	<b>32 946,51</b>	<b>-85.99</b>
<b>Report des ressources non utilisées</b>				
78941100	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. MINIST.EN	51 859,71	180 150,12	-71.21
78941200	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. ADEME	31 692,37	0,00	NS
78941300	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. AUT.MINIS	6 468,90	54 558,42	-88.14
78942100	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. REGION	140 504,44	169 088,05	-16.9
78942200	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. DEPARTEME	11 743,70	10 216,00	14.95
78942300	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. COMM.ET G	99 194,65	64 213,89	54.48
78943100	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. ENT.AS.TG	2 332,00	27 145,00	-91.41

# Compte de résultat (détail)

## ATMO Auvergne Rhône-Alpes

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
78944100	REP.RES.NON UT.S/SUBV.AT. AUT.SUBV.	0,00	206 754,91	-100
<b>TOTAL</b>		<b>343 795,77</b>	<b>712 126,39</b>	<b>-51.72</b>
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>				
68941100	EAR SUR SUBV.ATTRIB. MINISTERE ENV.	6 666,67	12 793,86	-47.89
68941200	EAR SUR SUBV.ATTRIB. ADEME	0,00	40 170,31	-100
68941300	EAR SUR SUBV.ATTRIB. AUTRES MINIST.	54 353,20	15 954,08	240.69
68942100	EAR SUR SUBV.ATTRIB. REGION	130 575,56	180 261,94	-27.56
68942200	EAR SUR SUBV.ATTRIB. DEPARTEMENT	0,00	11 743,70	-100
68942300	EAR SUR SUBV.ATTRIB. COM.ET GPTS CO	80 440,88	103 315,32	-22.14
68943100	EAR SUR SUB.ATTRI. ENT.ASS.TGAP	0,00	2 332,00	-100
68944100	EAR SUR SUB.ATTRI. AUTRES SUBV.	364 785,70	0,00	NS
68950000	ENGAG.A REALISER S/DONS MANUELS	140 793,76	0,00	NS
<b>TOTAL</b>		<b>777 615,77</b>	<b>366 571,21</b>	<b>112.13</b>
<b>Prestations en nature</b>				
87112300	CONTRIB.NAT.LOCAUX / COM.&GROUP	5 926,00	0,00	NS
87122300	CONTRIB.NAT.MATERIEL / COM.&GROUP	27 000,00	44 260,38	-39
<b>TOTAL</b>		<b>32 926,00</b>	<b>44 260,38</b>	<b>-25.61</b>
<b>Mise à disposition de biens et services</b>				
86112300	MAD GRAT.LOCAUX / COM & GROUP.	5 926,00	10 926,00	-45.76
86122300	MAD GRAT.MATERIEL / COM & GROUP.	27 000,00	33 334,38	-19
<b>TOTAL</b>		<b>32 926,00</b>	<b>44 260,38</b>	<b>-25.61</b>



## **Comptes annuels**

ASS ATMO AUVERGNE RHONE-ALPES

Annexe

**Table des matières**

- 1 Préambule
  - 2 Faits significatifs de l'exercice
  - 3 Règles et méthodes comptables
    - 3.1 Principes, règles et méthodes comptables
      - 3.1.1 Présentation des comptes
      - 3.1.2 Méthodes générales
      - 3.1.3 Changement de méthode d'évaluation
      - 3.1.4 Changement de méthode de présentation
  - 4 Informations relatives au bilan
    - 4.1 Actif
      - 4.1.1 Tableau des immobilisations
      - 4.1.2 Tableau des amortissements
      - 4.1.3 Immobilisations incorporelles
      - 4.1.4 Immobilisations corporelles
      - 4.1.5 Immobilisations financières
      - 4.1.6 Evaluation des stocks
      - 4.1.7 Créances
      - 4.1.8 Produits à recevoir
      - 4.1.9 Valeurs mobilières de placement
      - 4.1.10 Charges constatées d'avance
    - 4.2 Passif
      - 4.2.1 Fonds associatifs
      - 4.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat
      - 4.2.3 Provisions pour risques et charges
      - 4.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi
      - 4.2.5 Etat des dettes
      - 4.2.6 Produits constatés d'avance
  - 5 Informations relatives au compte de résultat
    - 5.1 Ventilation des produits d'exploitation
    - 5.2 Ventilation de l'effectif moyen (en équivalent en temps plein)
  - 6 Autres informations
    - 6.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants
    - 6.2 Honoraires des commissaires aux comptes
    - 6.3 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)
    - 6.4 Engagements hors bilan
      - 6.4.1 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires
    - 6.5 Engagements financiers
- Détail des crédits- baux

## 1 **Préambule**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 13 003 098 euros et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un déficit de 2 133 346 euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10 mars 2017.

## 2 Faits significatifs de l'exercice

La loi n°2015-29 du 16 janvier 2015 relative à la délimitation des régions, aux élections régionales et départementales et modifiant le calendrier électoral, a établi une nouvelle carte de France des régions, prenant effet au 1<sup>er</sup> janvier 2016.

Dans le prolongement de cette réforme des régions, les champs géographiques de compétence des associations Air Rhône Alpes et Atmo Auvergne sont redécoupés.

Les deux associations ont fusionné à la date du 23 juin 2016 par voie d'absorption de l'association Atmo Auvergne par l'association Air Rhône Alpes.

L'opération de fusion a un effet rétroactif comptable et fiscal au 1<sup>er</sup> janvier 2016.

A l'issue des opérations de fusion, l'association Air Rhône Alpes est devenue ATMO Auvergne Rhône Alpes.

Cette fusion s'accompagne d'un changement de méthode dans la présentation des comptes (cf 3.1.4).



### **3 Règles et méthodes comptables**

#### **3.1 Principes, règles et méthodes comptables**

##### **3.1.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

##### **3.1.2 Méthodes générales**

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 n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Le guide méthodologique comptable applicable aux AASQA a également été appliqué.

- TGAP :

Les dons versés par les entreprises sont comptabilisés au cours de l'exercice du versement effectif. (cf paragraphe 3.1.4).

- Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables par l'association

Sont inscrites à ce poste les subventions reçues par l'association Air Rhône Alpes et utilisées pour l'acquisition d'un actif. Compte tenu des contraintes juridiques de fonctionnement liées à l'agrément, les subventions font l'objet d'une reprise au compte de résultat, enregistrée en produits d'exploitation, proportionnellement à la dotation aux amortissements des biens qu'elles ont servis à financer.

##### **3.1.3 Changement de méthode d'évaluation**

Néant.

##### **3.1.4 Changement de méthode de présentation**

Les associations Air Rhône Alpes et ATMO Auvergne, avant fusion, appliquaient des méthodes de comptabilisation différentes en ce qui concerne les dons libérateurs de TGAP du Collège 3.

L'association Air Rhône Alpes :

- Versement d'un acompte de TGAP en juin.
- Demande de déclaration des émissions et d'engagement vis-à-vis de l'association à verser leurs dons avant la fin de l'année.
- Imputation de la TGAP versée au 30 avril sur l'exercice précédent.

L'association ATMO Auvergne :

- Pas d'acomptes demandés en cours d'exercice
- Pas de demande d'engagement à verser un don
- Imputation du don libératoire de TGAP sur l'exercice de son encaissement

**La fusion des deux associations conduit à une homogénéisation des méthodes de comptabilisation de la TGAP.**

La méthode retenue à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2016 est celle de l'association ATMO Auvergne.

Le processus de fusion ayant pris fin uniquement le 23 juin 2016, avant cette date, l'association Air Rhône Alpes a gardé sa méthode de comptabilisation et a effectué une demande d'acompte. Les encaissements correspondant s'élèvent à 1 538 109 euros.

Conformément au budget d'investissement de 869 050 euros, les achats vont être effectués sur les encaissements de la TGAP 2016 soit un solde de TGAP de 669 059 euros

Aucun produit à recevoir n'a été comptabilisé au 31 décembre 2016.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2015, ce produit à recevoir au titre de la TGAP comptabilisé par l'association Air Rhône Alpes représentait la somme de 2 404 039 euros

Comparativement à 2015 la différence sur les encaissements de TGAP s'élève à plus de 2 000 000 euros.

Impact sur les comptes de la TGAP pour la partie Air Rhône Alpes :

	Air RA 2016	Air RA 2015	Différence
Encaissements TGAP et Dons	1 538 109,00 €	967 992,00 €	570 117,00 €
Investissements	-869 050,00 €	-609 050,00 €	-260 000,00 €
Produit à recevoir	0,00 €	2 404 039,00 €	-2 404 039,00 €
<b>Solde Encaissement TGAP</b>	<b>669 059,00 €</b>	<b>2 762 981,00 €</b>	<b>-2 093 922,00 €</b>

## 4 Informations relatives au bilan

### 4.1 Actif

#### 4.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D		E
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Fusion Auvergne	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	791 204	298 306	156 280	33 057		1 212 733
Immobilisations corporelles	14 719 748	2 713 160	921 897	564 168		17 790 637
Immobilisations financières	902 198	82 801	75 120	2 446		1 057 673
<b>TOTAL</b>	<b>16 413 150</b>	<b>3 094 267</b>	<b>1 153 297</b>	<b>599 671</b>		<b>20 061 043</b>

#### 4.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D	E
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Fusion Auvergne	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	573 074	235 873	125 716	33 057	901 606
Immobilisations corporelles	11 499 739	1 942 267	1 076 853	564 168	13 954 691
Immobilisations financières					-
<b>TOTAL</b>	<b>12 072 813</b>	<b>2 178 140</b>	<b>1 202 569</b>	<b>597 225</b>	<b>14 856 297</b>

#### 4.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 4.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans

#### 4.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 4.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et Aménagement des constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

#### 4.1.5 Immobilisations financières

##### 4.1.5.1 Détail des immobilisations financières et principaux mouvements

Types d'immobilisations	Solde au début de l'exercice	Fusion Auvergne	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Participations	617 275	80 256	50 000		747 531
Créances rattachées à des participations	120 000				120 000
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-				-
Prêts	104 484		13 777		118 261
Dépôts de Garantie	60 440	2 545	11 343	2 446	71 882
<b>Total</b>	<b>902 199</b>	<b>82 801</b>	<b>75 120</b>	<b>2 446</b>	<b>1 057 674</b>

#### 4.1.5.2 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenties par l'association et non remboursées	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos
			Brute	Nette			
Filiales (+ 50 %)							
SCI IMMOBILI AIR	486 689	100%	360 000	360 000	120 000	235 912	26 689
SCI N'AIR'J	- 107 650	55%	1 650	1 650	-	318 568	10 110
Participations (10 à 50 %)							

Il existe un compte courant débiteur à l'actif du bilan, d'un montant de 943 k€ au 31 décembre 2016 lié la SCI IMMOBILI AIR présentée ci-dessus, ainsi qu'un compte courant débiteur pour un montant de 142 k€ relatif à la SCI N'AIR'J.

#### 4.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks de fournitures analyseurs sont évalués selon la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré. Une provision de 18 561 € est établie au 31 décembre 2016.

Situations et mouvements	A	B	C	D
<b>Rubriques</b>	<b>Provisions au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations : dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions : reprises de l'exercice</b>	<b>Provision à la fin de l'exercice</b>
Dépréciation des stocks	20 014	3 152	4 605	18 561
<b>TOTAL</b>	<b>20 014</b>	<b>3 152</b>	<b>4 605</b>	<b>18 561</b>

**4.1.7 Créances**

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 204 923	1 084 923	120 000
Prêts (1)	118 261		118 261
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers et comptes rattachés	105 715	105 715	
Autres	1 463 743	1 463 743	
Charges constatées d'avance	53 580	53 580	
<b>TOTAL</b>	<b>2 946 222</b>	<b>2 707 961</b>	<b>238 261</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	13 777		
Prêts récupérés en cours d'exercice			
(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours			

**4.1.8 Produits à recevoir**

Les produits à recevoir (pour 106 k€ au 31 décembre 2016) correspondent aux soldes des dons et cotisations industriels appelées et non versées 31 décembre 2016.

**4.1.9 Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placements ont été cédées durant l'exercice 2016.

**4.1.10 Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance, d'un montant de 53 580 €, sont entièrement relatives à de l'exploitation.

## 4.2 Passif

### 4.2.1 Fonds associatifs

#### 4.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Fusion Auvergne	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>					-
Valeur du patrimoine intégré					-
Fonds statutaires					-
Apports sans droit de reprise	27 437		500		27 937
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>	624 136	783 589			1 407 725
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>					-
<b>Réserves</b>					-
Réserves indisponibles					-
Réserves statutaires ou contractuelles					-
Réserves réglementées					-

<sup>(1)</sup> Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

#### 4.2.1.2 Réserve pour projet associatif

Deux réserves pour projet associatifs sont constituées. La première de 13 355 € provient, suite à la fusion, de l'ancienne entité ASCOPARG.

La seconde a été constituée par l'ancienne entité l'Air de l'Ain et des Pays de Savoie pour 748 395 € et concerne l'acquisition du bâtiment situé au Bourget du Lac.

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Projet 1	13 355				13 355
Projet 2	748 395				748 395
<b>TOTAL</b>	<b>761 750</b>		-	-	<b>761 750</b>

#### 4.2.1.3 Autres fonds associatifs

Libellé	Soldes début	Fusion Auvergne	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	-				-
Apports	-				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme	-				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	-				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-				-
<b>Réserves diverses</b>	2 885 371	81 243	4 858	13 655	2 957 817
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b>	<b>17 815 370</b>	<b>1 989 551</b>	<b>1 081 793</b>	<b>520 665</b>	<b>20 366 049</b>
Subvention ETAT	6 724 257	1 620 498	37 554	348 904	8 033 405
Subvention Collectivités	2 273 055	369 053	45 000	28 096	2 659 012
Subvention Ind Ass TGAP	8 781 797		992 213	143 665	9 630 345
Subv Autres	36 261				36 261
Subvention FEDER	-	-	7 026	-	7 026
<b>Provisions réglementées</b>	-				-
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>	-				-

Les réserves diverses proviennent des résultats cumulés par les anciennes structures au fil des ans.

#### 4.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Un report à nouveau débiteur est présent pour 34 684 euros au passif du bilan.

#### 4.2.3 Provisions pour risques et charges

##### 4.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D	E
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	fusion Auvergne	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques		51 833		51 833	
Provision pour pension		18 373		18 373	
Provisions pour charges	66 417			5 561	60 857
Provision pour Impôts	1 833		2 133	2 462	1 504
Provision pour rénovation locaux Auvergne		180 000		60 000	120 000
Provision pour démantèlement	146 000		32 000	6 000	172 000
<b>TOTAL</b>	<b>214 250</b>	<b>250 206</b>	<b>34 133</b>	<b>144 229</b>	<b>354 361</b>



#### 4.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Il est constitué une provision pour démantèlement pour un montant de 172 000 €. Elle est basée sur l'engagement pris par l'association de rendre en l'état le lieu de création des stations de surveillance. L'expérience a permis d'évaluer le coût à 2 000 € par site. Les stations pour lesquelles il existe une provision sont au nombre de 86 au 31/12/2016.

La provision pour impôts est relative à l'impôt sur les sociétés sur les placements à terme qui sont soumis au taux réduit de 24 %.

Une provision pour rénovation de locaux en Auvergne figure au passif du bilan pour un montant de 120 000 € au 31 décembre 2016.

Une reprise a été constatée sur la provision pour charges relatives aux pertes de la SCI N'AIR'J.

#### 4.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

Situations	Fonds à dégager au	Fusion Auvergne	Utilisation en	Engagement à	Fonds restants à
	début de l'exercice (19)		cours d'exercice	réaliser sur	engager en fin
	A	B	(7894)	nouvelles	d'exercice (19)
Ressources				ressources	
				affectées (6894)	D=A+B-C+D
Ministère Environnement	51 860		51 860	6 667	6 667
ADEME	40 170		31 692		8 478
ETAT, AUTRES	15 954		6 469	54 353	63 839
REGION	199 646		140 504	130 576	189 717
DEPARTEMENT	11 744		11 744		0
COM. & GRPT	103 315		99 195	80 441	84 561
INDUSTRIELS	2 332		2 332		-
UNION EUROPEENE				364 786	364 786
DONS INDUSTRIELS				140 794	140 794
<b>TOTAL</b>	<b>425 021</b>		<b>343 795</b>	<b>777 616</b>	<b>858 841</b>

**4.2.5 Etat des dettes**

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	447	447		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 674	327 674		
Dettes fiscales et sociales	1 481 995	1 481 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 762	107 762		
Autres dettes	-	-		
Produits constatés d'avance	46 720	46 720		
<b>TOTAL</b>	<b>1 964 598</b>	<b>1 964 598</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

**4.2.6 Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 46 720 € à la clôture.

## 5 Informations relatives au compte de résultat

### 5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Prestations de services	61 864
Subventions	4 057 488
Reprises sur provision et transferts de charges	237 602
Cotisations	1 822 582
Autres produits	1 459 637
<b>Total</b>	<b>7 639 173</b>

Les prestations de services sont composées de :

- Prestations Mairie Clermont Ferrand : 5 015 €
- Prestations SIDEFAGE : 18 967 €
- Prestations Canton de Genève : 30 880 €
- Prestations Aubert Duval : 7 003 €

### 5.2 Ventilation de l'effectif moyen (en équivalent en temps plein)

Catégories	Personnel salarié (nombre de personnes physiques)	Personnel mis à disposition
- Cadres	41	
- Non cadres	34	
<b>TOTAL</b>	<b>75</b>	<b>-</b>

## 6 Autres informations

### 6.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés est de 213 777 euros. Ils sont relatifs aux trois personnes présentes au CODIR. Leur rémunération représente 6,40 % des salaires et traitements.

Les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés et ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

### 6.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	18 540 T.T.C.
Honoraires totaux	18 540 T.T.C.

### 6.3 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

Ces contributions sont comptabilisées en pied de compte de résultat et ont pu être déterminées avec précision. Elles concernent principalement la mise à disposition de locaux, de fluide et de données. Elles s'élèvent à 32 926 €.

## 6.4 Engagements hors bilan

### 6.4.1 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des engagements en matière de retraite au 31 décembre 2016 sont de 771 216 €.

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de Départ en Retraite		771 216	771 216

- Un contrat de couverture est souscrit auprès d'AG2R La Mondiale. La valeur du fonds collectif correspondant au contrat est de 170 910 €.
- L'engagement théorique au 31/12/2016 est déterminé comme suit :
  - Taux d'actualisation : 1 %
  - Taux d'évolution des rémunérations : 2 %
  - Turn over : faible
  - Age légal de départ à la retraite, selon la date de naissance.
  - Taux de charges sociales : 59 %

## 6.5 Engagements financiers

	N
<b>Engagements donnés</b>	<b>1 240 182 €</b>
Emprunt auprès des organismes bancaires	-
Engagements de crédit-bail mobilier	50 131 €
Engagements liés aux locations	1 190 051 €
Contrats de locations immobilières	1 161 411 €
Contrats de locations de véhicules	25 321 €
Contrats de locations de matériels bureautiques	3 319 €
Engagements pris en matière de retraite	771 216 €
<b>Engagements reçus</b>	-

**Détail des crédits- baux**

	Matériel de transports	Stations, postes et modems	Bureautique	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>	203 057	113 433	117 669		434 159
<i>Amortissements</i>					
- cumuls exercices antérieurs	131 755	113 433	77 865		323 053
- dotation de l'exercice	28 281	-	10 336		38 617
<b>sous-total</b>	160 036	113 433	88 201	-	361 670
<i>Redevances payées</i>					
- cumuls exercices antérieurs	134 910	-	99 563		234 472
- exercice	31 907	-	20 739		52 647
<b>sous-total</b>	166 817	-	120 302	-	287 119
<i>Redevances restant à payer</i>					
- à un an au plus	21 386	-	13 891		35 277
- à cinq ans au plus	14 854	-			14 854
- à plus de cinq ans					-
<b>sous-total</b>	36 240	-	13 891	-	50 131
<i>Valeur résiduelle</i>	2 031	1 134	1 177		4 342
					-
					-
<b>sous-total</b>	2 031	1 134	1 177	-	4 342