



ExperFinance
Audit, Expertise & Conseil

Bureau PARIS
Tél : 01 55 78 09 74
2 Rue Michel Chasles – 75012 PARIS

✉ mail@experfinance.fr - www.experfinance.fr

ICF France

57 Rue d'Amsterdam
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2016

Sommaire

Bilan association		2
<i>ACTIF</i>		2
<i>Immobilisations incorporelles</i>		2
<i>Immobilisations corporelles</i>		2
<i>Immobilisations financières</i>		2
<i>Stocks en cours</i>		2
<i>PASSIF</i>		3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>		3
<i>Dettes</i>		3
<i>Engagements reçus</i>		3
<i>Engagements donnés</i>		3
Compte de résultat association		5
<i>Produits d'exploitation</i>		5
<i>Autres produits d'exploitation</i>		5
<i>Produits financiers</i>		5
<i>Produits exceptionnels</i>		5
<i>Charges d'exploitation</i>		5
<i>Charges financières</i>		7
<i>Charges exceptionnelles</i>		7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>		7
Annexes aux comptes annuels		9
<i>PREAMBULE</i>		9
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>		9
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>		10
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>		11
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>		12
Bilan association détaillé		14
<i>ACTIF</i>		14
<i>Immobilisations incorporelles</i>		14
<i>Immobilisations corporelles</i>		14
<i>Immobilisations financières</i>		14
<i>Stocks en cours</i>		14
<i>PASSIF</i>		15
<i>Fonds associatifs et réserves</i>		15
<i>Dettes</i>		15
<i>Engagements reçus</i>		15
<i>Engagements donnés</i>		15
Compte de résultat association détaillé		17
<i>Produits d'exploitation</i>		17
<i>Autres produits d'exploitation</i>		17
<i>Produits financiers</i>		17
<i>Produits exceptionnels</i>		17
<i>Charges d'exploitation</i>		17
<i>Charges financières</i>		18
<i>Charges exceptionnelles</i>		18
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>		18



ICF France



Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	18 891	18 891			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	83		83	83	
TOTAL (I)	18 973	18 891	83	83	
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	877		877	646	231
Avances et acomptes versés sur commandes	6 210		6 210		6 210
Créances usagers et comptes rattachés	8 025		8 025	4 501	3 524
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 228	- 1 228
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	303		303	303	
Valeurs mobilières de placement	15		15	15	
Disponibilités	171 661		171 661	143 781	27 880
Charges constatées d'avance	3 339		3 339	3 030	309
TOTAL (II)	190 431		190 431	153 505	36 926
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	209 405	18 891	190 514	153 588	36 926

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	91 036	95 106	- 4 070
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	29 727	-4 069	33 796
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	120 763	91 036	29 727
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 260	5 615	8 645
Fournisseurs et comptes rattachés	15 736	19 095	- 3 359
Autres	3 711	2 848	863
Produits constatés d'avance	36 043	34 994	1 049
TOTAL (IV)	69 751	62 551	7 200
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	190 514	153 588	36 926
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			



ICF France

Compte de résultat association



Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	829		829	977	- 148	-15,15
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.	829		829	977	- 148	-15,15
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Dons						
Cotisations			144 850	136 959	7 891	5,76
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			104 332	90 752	13 580	14,96
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			249 182	227 711	21 471	9,43
Total des produits d'exploitation (I)			250 011	228 688	21 323	9,32
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			1 135	1 073	62	5,78
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			1 135	1 073	62	5,78
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			251 145	229 760	21 385	9,31
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-4 069	4 069	-100
TOTAL GENERAL			251 145	233 830	17 315	7,40
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières			757	1 485	- 728	-49,02
Variation de stock marchandises et matières premières			-231	-34	- 197	579,41
Autres achats non stockés			8 780	9 293	- 513	-5,52
Services extérieurs			34 473	37 162	- 2 689	-7,24
Autres services extérieurs			170 201	178 098	- 7 897	-4,43
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						



Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements		969	- 969	-100
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	7 438	6 857	581	8,47
Total des charges d'exploitation (I)	221 418	233 830	- 12 412	-5,31
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	221 418	233 830	- 12 412	-5,31
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	29 727		29 727	N/S
TOTAL GENERAL	251 145	233 830	17 315	7,40
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				



ICF France

Annexes aux comptes annuels



Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 190 513,99 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 29 727,09 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 18 973 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 891			18 891
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	83			83
TOTAL	18 973			18 973

Amortissements et provisions d'actif = 18 891 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 891			18 891
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	18 891			18 891

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Site internet	18 692	18 692	0	de 1 à 4 ans
Logiciel comptable	199	199	0	1 ans
TOTAL	18 891	18 891		

Etat des créances = 11 750 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	83		83
Actif circulant & charges d'avance	11 668	11 668	
TOTAL	11 750	11 668	83

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Produits à recevoir par postes du bilan = 5 525 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 525
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	5 525

Charges constatées d'avance = 3 339 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 55 491 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 736	13 633		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 711	3 711		
Produits constatés d'avance	36 043	36 043		
TOTAL	55 491	53 387		

Charges à payer par postes du bilan = 448 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	448
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	448

Produits constatés d'avance = 36 043 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 5 525 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir (418100)	5 525
TOTAL	5 525

Charges constatées d'avance = 3 339 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	3 339
TOTAL	3 339

Charges à payer = 448 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. factures non parvenues (408100)	448
TOTAL	448

Produits constatés d'avance = 36 043 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance (487000)	36 043
TOTAL	36 043

ICF France

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	18 891	18 891			
SITE INTERNET	18 692		18 692	18 692	
LOGICIEL COMPTABLE	199		199	199	
AMORTISSEMENT SITE INTERNET		18 692	-18 692	-18 692	
AMORTISSEMENT LOGICIEL		199	-199	-199	
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	83		83	83	
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	83		83	83	
TOTAL (I)	18 973	18 891	83	83	
Stocks en cours					
Marchandises	877		877	646	231
STOCKS DE MARCHANDISES	877		877	646	231
Avances et acomptes versés sur commandes	6 210		6 210		6 210
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTEES	6 210		6 210		6 210
Créances usagers et comptes rattachés	8 025		8 025	4 501	3 524
CREANCE PERMAN DOT.G	2 500		2 500		2 500
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	5 525		5 525	4 501	1 024
. Fournisseurs débiteurs				1 228	- 1 228
FOURNISSEURS				1 228	- 1 228
. Autres	303		303	303	
MEMBRES NDF A REMBOURSER	303		303	303	
Valeurs mobilières de placement	15		15	15	
ACTIONS	15		15	15	
Disponibilités	171 661		171 661	143 781	27 880
CREDIT MUTUEL	13 564		13 564	6 661	6 903
COMPTE A TERME TONIC PLUS	10 084		10 084	9 994	90
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	76 518		76 518	63 158	13 360
CREDIT MUTUEL LIVRET PARTENAIRE	71 495		71 495	63 968	7 527
Charges constatées d'avance	3 339		3 339	3 030	309
CHARGES CONSTEES D'AVANCE	3 339		3 339	3 030	309
TOTAL (II)	190 431		190 431	153 505	36 926
TOTAL ACTIF	209 405	18 891	190 514	153 588	36 926

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise <i>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</i>	91 036 91 036	95 106 95 106	- 4 070 - 4 070
. Résultat de l'exercice	29 727	-4 069	33 796
TOTAL (I)	120 763	91 036	29 727
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
<i>Dettes</i>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours <i>CLIENTS ACOMPTE RECUS</i>	14 260 14 260	5 615 5 615	8 645 8 645
Fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS</i> <i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	15 736 15 288 448	19 095 17 965 1 129	- 3 359 - 2 677 - 681
Autres <i>MEMBRES NDF A REMBOURSER</i>	3 711 3 711	2 848 2 848	863 863
Produits constatés d'avance <i>PDTS CONSTATES D'AVANCE</i>	36 043 36 043	34 994 34 994	1 049 1 049
TOTAL (IV)	69 751	62 551	7 200
TOTAL PASSIF	190 514	153 588	36 926
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			

ICF France

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	829		829	977	- 148	-15,15
VENTES DE MARCHANDISES	829		829	977	- 148	-15,15
Montants nets produits d'ex	829		829	977	- 148	-15,15

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Cotisations	144 850	136 959	7 891	5,76
COTISATIONS DES ADHERENTS	527	850	- 323	-38,00
ICF MONDE REVERSMENT COTISAT	144 323	136 109	8 214	6,03
Autres produits	104 332	90 752	13 580	14,96
PRODUITS DIVERS DE GESTION	1	1		N/S
INSCRIPTIONS MANIFESTATIONS	87 247	75 422	11 825	15,68
SPONSOR ECC	10 234	4 000	6 234	155,85
PUBLICITE SITE INTERNET	6 850	11 330	- 4 480	-39,54
Sous-total des autres produits d'exploitation	249 182	227 711	21 471	9,43
Total des produits d'exploitation (I)	250 011	228 688	21 323	9,32
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 135	1 073	62	5,78
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 135	1 073	62	5,78
Total des produits financiers (III)	1 135	1 073	62	5,78
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	251 145	229 760	21 385	9,31
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-4 069	4 069	-100
TOTAL GENERAL	251 145	233 830	17 315	7,40
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	757	1 485	- 728	-49,02
ACHATS DE MARCHANDISES	757	1 485	- 728	-49,02
Variation de stock marchandises et matières première	-231	-34	- 197	579,41
VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	-231	-34	- 197	579,41
Autres achats non stockés	8 780	9 293	- 513	-5,52
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	361	4 199	- 3 838	-91,40
FOURNITURES ADMIN. MANIFESTAT	8 418	5 095	3 323	65,22
Services extérieurs	34 473	37 162	- 2 689	-7,24
LOCATION SALLES	4 832	4 708	124	2,63
LOCATION SALLES MANIFESTATIONS	15 875	25 929	- 10 054	-38,78
LOCATION MAT MANIFESTATIONS		465	- 465	-100
MAINTENANCE	902	1 730	- 828	-47,86
PRIMES D'ASSURANCES	1 702	1 596	106	6,64
FRAIS SEMINAIRES, CONFERENCES	11 163	2 734	8 429	308,30
Autres services extérieurs	170 201	178 098	- 7 897	-4,43
HONORAIRES	2 578	2 549	29	1,14
REGUS	600	534	66	12,36
HONORAIRES AVOCAT	3 300	2 400	900	37,50
AGENCE FIL A LA PAGE	12 720	16 521	- 3 801	-23,01
SECRETARIAT BMV SERVICES	52 326	55 574	- 3 248	-5,84
ICF PARTICIPATION EXPRESS	3 990		3 990	N/S
MANIFESTATIONS INTERVENANTS	22 824	14 109	8 715	61,77
DIVERS POURB.DONS CO		205	- 205	-100

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
<i>TERRA MANEO CADEAUX EQUIP</i>	418		418	N/S
<i>VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>	12 222	16 367	- 4 145	-25,33
<i>VOYAGES & DEPL. MANIFESTATIONS</i>	7 901	10 552	- 2 651	-25,12
<i>RECEPTIONS</i>	9 025	13 715	- 4 690	-34,20
<i>RECEPTIONS MANIFESTATIONS</i>	40 231	44 209	- 3 978	-9,00
<i>FRAIS POSTAUX ET TELECOM.</i>	266	66	200	303,03
<i>FRAIS POSTAUX MANIFESTATIONS</i>		96	- 96	-100
<i>SERV.BANCAIRES & ASS</i>	218	315	- 97	-30,79
<i>FRAIS TPE</i>	1 102	885	217	24,52
<i>LAVIGNE ADHESION CCI 01/0</i>	480		480	N/S
Dotations aux amortissements		969	- 969	-100
<i>DOTATIONS AUX IMMOBILISATIONS</i>		969	- 969	-100
Autres charges	7 438	6 857	581	8,47
<i>ICF MONDE COTISATIONS</i>	7 398	6 857	541	7,89
<i>CHARGES DIVERS DE GESTION</i>	40		40	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	221 418	233 830	- 12 412	-5,31
<i>Charges financières</i>				
<i>Charges exceptionnelles</i>				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	221 418	233 830	- 12 412	-5,31
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	29 727		29 727	N/S
TOTAL GENERAL	251 145	233 830	17 315	7,40
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				