SCI SIF MASSY
Société civile immobilière
10, rue Galvani
91 300 Massy

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2017
SCI SIF MASSY
Société civile immobilière
10, rue Galvani
91 300 Massy

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2017

A l’assemblée générale,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l’assemblée générale, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de la SCI SIF MASSY relatifs à l’exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu’ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l’exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l’opinion

Référentiel d’audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d’exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels » du présent rapport.

GLOBAL AUDIT
91 rue La Fayette 75009 Paris
Tél. 01 53 20 68 60 Email : olivier.lemouge@orange.fr
MENBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SARL AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228
Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l’audit des comptes annuels de l’exercice.

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n’exprimons pas d’opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons effectué les vérifications suivantes :

1. Revue des principes comptables appliqués,
2. Contrôle de la propriété et de la correcte valorisation de l’immeuble, principal actif de votre société,
3. Examen des contrats d’assurance afin de nous assurer que les valeurs garanties permettaient une indemnisation suffisante pour la reconstruction des immeubles. Sur ce point, il convient de noter que le contrat d’assurance couvrant l’immeuble a été renégocié en 2015. Les conditions du nouveau contrat semblent moins favorables au regard de l’indemnité d’assurance prévue en matière de couverture de la valeur de reconstruction à neuf.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n’avons pas d’observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

GLOBAL AUDIT
91 rue La Fayette 75009 Paris
Tél. 01 53 20 68 60 Email: olivier.lemouse@orange.fr
MENBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SARL AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228
Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d’entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d’établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détecton d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion
sur l’efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l’application par la direction de la convention comptable de continuité d’exploitation et, selon les éléments collectés, l’existence ou non d’une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s’appuie sur les éléments collectés jusqu’à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d’exploitation. S’il conclut à l’existence d’une incertitude significative, il attire l’attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d’ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 24 mai 2018

GLOBAL AUDIT
Représentée par
Olivier Lemoues

Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

GLOBAL AUDIT
91 rue La Fayette 75009 Paris
Tél. 01 53 20 68 60 Email : olivier.lemoues@orange.fr
MENBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SARL AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228
Comptes annuels 2017
SCI SIFMASSY

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Siège Social : SCI SIFMASSY – 10 rue Galvani -91300 Massy
SOMMAIRE

Partie 1. Bilan & compte de résultat

A. Bilan 4
B. Compte de résultat 5

Partie 2. Annexe des comptes annuels

A. Généralités
   1. Faits caractéristiques de l’exercice 7
   2. Evénements post clôture, non rattachables à l’exercice, remettant en cause la continuité d’exploitation ou ayant un caractère significatif 7
   3. Evénements post clôture, non rattachables à l’exercice, ne remettant pas en cause la continuité d’exploitation ou ayant un caractère significatif 7
   4. Principes, règles et méthodes comptables 7

B. Notes du bilan
   1. Immobilisations 8
   2. Amortissements 9
   3. Etat des échéances des créances et des dettes 9
   4. Disponibilités et valeur mobilières de placement 10
   5. Tableau de variation des fonds 10

C. Notes sur le compte de résultat
   1. Revenus des immeubles 11
   2. Entretiens et réparations sur biens immobiliers 11
   3. Autres impôts, taxes et versements assimilés 11
   4. Dotation aux amortissements et provisions 11
Partie 1

Bilan
&
Compte de résultat
<table>
<thead>
<tr>
<th>ACTIF</th>
<th>Brut</th>
<th>Amort. et Provisions</th>
<th>Net au 31/12/17</th>
<th>Net au 31/12/16</th>
<th>PASSIF</th>
<th>Net au 31/12/17</th>
<th>Net au 31/12/16</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Terrains</td>
<td>71 041</td>
<td></td>
<td>71 041</td>
<td>71 041</td>
<td>Capital social ou Individuel</td>
<td>22 800</td>
<td>22 800</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>Autres réserves</td>
<td>17 090</td>
<td>17 090</td>
</tr>
<tr>
<td>Constructions</td>
<td>878 689</td>
<td>844 064</td>
<td>34 625</td>
<td>38 444</td>
<td>Report à nouveau</td>
<td>169 208</td>
<td>79 712</td>
</tr>
<tr>
<td>Autres immobilisations</td>
<td>119 334</td>
<td>21 257</td>
<td>98 077</td>
<td>106 054</td>
<td>Résultat de l'exercice</td>
<td>69 632</td>
<td>89 496</td>
</tr>
<tr>
<td>corporelles</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>ACTIF IMMOBILISE</td>
<td>1 069 063</td>
<td>865 321</td>
<td>203 742</td>
<td>215 539</td>
<td>CAPITAUX PROPRES</td>
<td>278 730</td>
<td>209 098</td>
</tr>
<tr>
<td>Clients et comptes</td>
<td>1 633</td>
<td></td>
<td>1 633</td>
<td>1 633</td>
<td>Emprunts et dettes</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>rattachés</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>financières auprès des</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>établissements de crédit</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>Dettes fournisseurs et</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>comptes rattachés</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>Dettes fiscales et</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>sociales</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>Autres dettes</td>
<td>75 604</td>
<td>196 034</td>
</tr>
<tr>
<td>ACTIF CIRCULANT</td>
<td>150 591</td>
<td>0</td>
<td>150 591</td>
<td>189 593</td>
<td>DETTES</td>
<td>75 604</td>
<td>196 034</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL ACTIF</td>
<td>1 219 654</td>
<td>865 321</td>
<td>354 334</td>
<td>405 132</td>
<td>TOTAL PASSIF</td>
<td>354 334</td>
<td>405 132</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### Compte de résultat de la SCI SIF MASSY pour l’année 2017 (En euros)

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2017</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Revenus des immeubles</td>
<td>160 000</td>
<td>160 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Transfert de charge</td>
<td></td>
<td>16 633</td>
</tr>
<tr>
<td>Total produits d'exploitation (II)</td>
<td>160 000</td>
<td>176 633</td>
</tr>
<tr>
<td>Autres achats et charges externes</td>
<td>9 992</td>
<td>9 455</td>
</tr>
<tr>
<td>Impôts, taxes et versements assimilés</td>
<td>64 982</td>
<td>64 326</td>
</tr>
<tr>
<td>Charges de personnel</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Autres charges de gestion courante</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Dotations aux amortissements et aux provisions</td>
<td>15 395</td>
<td>13 356</td>
</tr>
<tr>
<td>Total charges d'exploitation (II)</td>
<td>90 368</td>
<td>87 137</td>
</tr>
<tr>
<td>RESULTAT D EXPLOITATION (II-II)</td>
<td>69 632</td>
<td>89 496</td>
</tr>
<tr>
<td>Produits des valeurs mobilières et participations</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Autres produits financiers</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total des produits financiers (III)</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Charges d'intérêts</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Autres charges financières</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total des charges financières (IV)</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Produits de cessions d'éléments d'actif</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Autres produits exceptionnels</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total des produits exceptionnels(V)</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Autres charges exceptionnelles</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total des charges exceptionnelles(VI)</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Total des produits (I+II+V)</td>
<td>160 000</td>
<td>176 633</td>
</tr>
<tr>
<td>Total des charges (II+IV+VI)</td>
<td>90 368</td>
<td>87 137</td>
</tr>
<tr>
<td>RESULTAT DE L'EXERCICE</td>
<td>69 632</td>
<td>89 496</td>
</tr>
</tbody>
</table>

### Mise à disposition du personnel du Secours Islamique France à SCI SIFMASSY

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Charges</th>
<th>2 017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Personnel mis à disposition gratuitement par le SIF</td>
<td>2 728</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Partie 2

Annexe aux comptes annuels
A. Généralités

Le bilan de la SCI SIFMASSY de l'exercice clos le 31 décembre 2017, présente un total de 354 334 €.
Le compte de résultat présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 69 632 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2017.
Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis par la gérance.

1. **Fait caractéristiques de l'exercice**

Conformément à la convention de partenariat avec le SIF signée le 21 février 2017, la SCI SIFMASSY a bénéficié de ressources humaines et matérielles du SIF nécessaires à son fonctionnement.

2. **Événements post clôture, non rattachables à l'exercice, remettant en cause la continuité d'exploitation ou ayant un caractère significatif**

Néant.

3. **Événements post clôture, non rattachables à l'exercice, ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation ou ayant un caractère significatif**

Néant.

4. **Principes, règles et méthodes 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.

Conformément à la réglementation en vigueur, les méthodes d’évaluation utilisées concernant les actifs et passifs feront l'objet d'un rappel le cas échéant, dans les notes annexes ci-après.
B. Notes sur le bilan pour l’exercice clos le 31/12/2017

1. **Immobilisations**

Les immobilisations recouvrent les biens que la SCI SIFMASSY possède durablement.

Les immobilisations détenues par la SCI figurent à l’actif du bilan à leur coût d’acquisition. Elles sont amorties sur une durée estimée d’utilisation suivant le mode linéaire.

La variation des immobilisations depuis l’exercice précédent se décompose comme suit :

<table>
<thead>
<tr>
<th>IMMOBILISATIONS</th>
<th>Valeur brute des immobilisations au 31/12/2016</th>
<th>Augmentations</th>
<th>Diminutions</th>
<th>Valeur brute des immobilisations au 31/12/2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Immobilisations incorporelles</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total 1</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Immobilisations Corporelles</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Terrains</td>
<td>71 041</td>
<td></td>
<td></td>
<td>71 041</td>
</tr>
<tr>
<td>Constructions</td>
<td>284 165</td>
<td></td>
<td></td>
<td>284 165</td>
</tr>
<tr>
<td>Installations générales</td>
<td>594 524</td>
<td></td>
<td></td>
<td>594 524</td>
</tr>
<tr>
<td>Autres immobilisations corporelles</td>
<td>115 735</td>
<td>3 599</td>
<td></td>
<td>119 334</td>
</tr>
<tr>
<td>Immobilisations corporelles en cours</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total 2</td>
<td>1 065 465</td>
<td>3 599</td>
<td></td>
<td>1 069 063</td>
</tr>
<tr>
<td>Immobilisations Financières</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total 3</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total 1+2+3</td>
<td>1 065 465</td>
<td>3 599</td>
<td></td>
<td>1 069 063</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les acquisitions de l’exercice se composent de :

- Garde corps portail Massy 3 €

2. **Amortissements**

La variation des amortissements depuis l’exercice précédent se décompose comme suit :

<table>
<thead>
<tr>
<th>Amortissements</th>
<th>Montant des amortissements au 31/12/2016</th>
<th>Augmentations</th>
<th>Diminutions</th>
<th>Montant des amortissements au 31/12/2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Immobilisations incorporelles</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total 1</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Immobilisations Corporelles</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Terrains</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Constructions</td>
<td>284 165</td>
<td></td>
<td></td>
<td>284 165</td>
</tr>
<tr>
<td>Installations générales</td>
<td>556 080</td>
<td>3 819</td>
<td></td>
<td>559 899</td>
</tr>
<tr>
<td>Autres immobilisations corporelles</td>
<td>9 681</td>
<td>11 575</td>
<td></td>
<td>21 256</td>
</tr>
<tr>
<td>Total 2</td>
<td>849 926</td>
<td>15 395</td>
<td></td>
<td>865 320</td>
</tr>
<tr>
<td>Immobilisations Financières</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total 3</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total 1+2+3</td>
<td>849 926</td>
<td>15 395</td>
<td>0</td>
<td>865 320</td>
</tr>
</tbody>
</table>
La construction ainsi que les installations générales antérieures à l’année 2013 ont été intégralement amorties. L’amortissement constaté au 31 décembre 2017 et s’élevant à 15395 € concerne principalement les travaux de changement de lanterneaux de la structure pour un montant de 9 948 €.

Les durées d’amortissement retenues sont les suivantes :
- Travaux de maçonnerie 15 ans
- Installations générales 10 ans
- Travaux de plomberie 10 ans

3. **Etat des échéances des créances et dettes**

L’état des créances et dettes se décompose comme suit au 31/12/2017 :

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Montant Net</th>
<th>Jusqu’à 1 an</th>
<th>A plus d’1 an</th>
<th>5 ans et plus</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Créances</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Clients et comptes rattachés</td>
<td>1 633</td>
<td>1 633</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Autres créances</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total</strong></td>
<td>1 633</td>
<td>1 633</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Montant Net</th>
<th>Jusqu’à 1 an</th>
<th>A plus d’1 an</th>
<th>5 ans et plus</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Dettes</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Emprunts et dettes assimilées</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>dettes fournisseurs et comptes rattachés</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Dettes fiscales et sociales</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Autres dettes</td>
<td>75 604.41</td>
<td>75 604.41</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total</strong></td>
<td>75 604.41</td>
<td>75 604.41</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Le poste client correspond à une partie de la refacturation de la taxe sur les bureaux au SIF qui n’a pas été réglée sur 2017.
Le poste « autres dettes » s’élève à 75 604.41 €.
Il correspond au montant du solde créditeur du compte courant de l’Association Secours Islamique France au 31/12/2017 pour 72 006 €. Ainsi qu’à la refacturation des travaux de sécurisation du toit pour 3 598 €.

4. **Disponibilités et valeurs mobilières de placement**

Les disponibilités au 31/12/2017 s’élèvent à 148 958 € contre 187 960 € au 31/12/2016.
5. **Tableau de variation des fonds de la SCI**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Libellé</th>
<th>Solde au début de l'exercice</th>
<th>Augmentations</th>
<th>Diminutions</th>
<th>Solde à la fin de l'exercice</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>A</td>
<td>B</td>
<td>C</td>
<td>D = A+B-C</td>
</tr>
<tr>
<td>Capital</td>
<td>22 800</td>
<td></td>
<td></td>
<td>22 800</td>
</tr>
<tr>
<td>Réserve</td>
<td>17 090</td>
<td></td>
<td></td>
<td>17 090</td>
</tr>
<tr>
<td>Report à nouveau débiteur</td>
<td>79 712</td>
<td>89 496</td>
<td></td>
<td>169 208</td>
</tr>
<tr>
<td>Résultat comptable de l'exercice</td>
<td>89 496</td>
<td>69 632</td>
<td>89 496</td>
<td>69 632</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>209 098</strong></td>
<td><strong>159 128</strong></td>
<td><strong>89 496</strong></td>
<td><strong>278 730</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Au 31 décembre 2017, les fonds propres de la SCI SIFMASSY s'élèvent à 278 730 € contre 209 098 € au 31 décembre 2016.

- **Report à nouveau**

Le résultat bénéficiaire de l'année 2016 a été affecté en report à nouveau soit 89 496 €.

- **RESULTAT DE L'EXERCICE**

Le résultat de l'exercice 2017 est un bénéfice de 69 632 €.
C. Notes sur le compte de résultat

Les notes suivantes concernent les plus gros postes de l'année 2017.

a. **Revenus des immeubles**

Il s'agit des loyers des locaux de l'année 2017 soit 160 000€.

Les autres produits correspondent auxversements de provisions de charges locatives par le syndic.

b. **Entretiens et réparations sur biens immobiliers**

Néant

c. **Autres impôts taxes et versements assimilés**

- Taxes foncières  
  47 984 €

- Taxe sur les bureaux  
  16 998 €

**TOTAL** 64 982 €

Le bail ne précise pas que la taxe sur les bureaux est à la charge du locataire, ainsi la taxe sur les bureaux n'a pas été refacturée.

d. **Dotation aux amortissements et provisions**

Le montant de la dotation aux amortissements s'élève pour l'année 2017 à 15 395€, il concerne essentiellement des travaux liés à la réalisation des rampes d'accès pour les personnes à mobilité réduite courant de l'année 2013, aux travaux de changement des lanterneaux de 2016 et de sécurisation du toit réalisés en 2016-2017.