

ASSOC ASFEL

52.RUE TURGOT
87000 LIMOGES

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2016 au 31/12/2016

Activité : FORMATION CONTINUE

SOMMAIRE

BILAN	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	2
<i>Provisions pour risques et charges</i>	2
<i>Emprunts et dettes</i>	2
COMPTE DE RESULTAT	3
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	5
BILAN DETAILLE	7
ACTIF	7
<i>Actif immobilisé</i>	7
<i>Actif circulant</i>	7
PASSIF	8
<i>Capitaux Propres</i>	8
<i>Provisions pour risques et charges</i>	8
<i>Emprunts et dettes</i>	8
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	9
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	12

BILAN

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	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	4 302	4 302			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 744	17 895	3 849	5 175	- 1 326
Autres immobilisations corporelles	36 549	16 437	20 112	27 096	- 6 984
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	297		297	297	
TOTAL (I)	62 892	38 634	24 257	32 568	- 8 311
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	132		132	253	- 121
Marchandises	440		440	-158	598
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	124 777		124 777	190 796	- 66 019
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	253		253	21	232
. Personnel	144		144	100	44
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	41 364		41 364	68 664	- 27 300
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	51 861		51 861	86 528	- 34 667
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 765		6 765	6 392	373
TOTAL (II)	225 737		225 737	352 596	- 126 859
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	288 629	38 634	249 995	385 164	- 135 169

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	52 031	48 513	3 518
Résultat de l'exercice	3 042	3 518	- 476
Subventions d'investissement	18 754	17 957	797
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	73 827	69 988	3 839
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	14 201	14 771	- 570
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 800	10 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 887	138 218	- 42 331
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	15 316	18 696	- 3 380
. Organismes sociaux	30 346	49 694	- 19 348
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		75 714	- 75 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	217		217
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	9 400	7 283	2 117
TOTAL (IV)	176 167	315 176	- 139 009
Écart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	249 995	385 164	- 135 169

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	40 926		40 926		40 926	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	76 058		76 058	77 251	- 1 193	-1,54
Chiffres d'affaires Nets	116 984		116 984	77 251	39 733	51,43
Production stockée			-121	-314	193	61,46
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			219 040	204 639	14 401	7,04
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			893 975	693 100	200 875	28,98
Autres produits			25	48	- 23	-47,92
Total des produits d'exploitation (I)			1 229 903	974 724	255 179	26,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 838	6 721	- 2 883	-42,90
Variation de stock (marchandises)			-598	697	- 1 295	185,80
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			205 912	140 696	65 216	46,35
Impôts, taxes et versements assimilés			27 569	17 993	9 576	53,22
Salaires et traitements			855 692	695 821	159 871	22,98
Charges sociales			123 151	108 614	14 537	13,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 310	7 508	802	10,68
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 773	4	1 769	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			1 225 646	978 055	247 591	25,31
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			4 257	-3 331	7 588	227,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			53	463	- 410	-88,55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			53	463	- 410	-88,55
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			105	125	- 20	-16,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			105	125	- 20	-16,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-52	339	- 391	115,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 205	-2 992	7 197	240,54

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 547	6 566	1 981	30,17
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	8 547	6 566	1 981	30,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 710	56	9 654	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 710	56	9 654	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 162	6 510	- 7 672	117,85
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 238 503	981 753	256 750	26,15
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 235 461	978 235	257 226	26,29
RESULTAT NET	3 042	3 518	- 476	-13,53
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	40 926		40 926	N/S
- Coût direct d'achat	-889 944	-684 378	- 205 566	30,04
+/- Variation du stock de marchandises	-598	697	- 1 295	185,80
Marge commerciale (I)	931 468	683 681	247 787	36,24
Taux de marge commerciale	2275,99 %	%		
+ Production vendue	76 058	77 251	- 1 193	-1,54
+ Production stockée	-121	-314	193	61,46
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	75 937	76 937	- 1 000	-1,30
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	75 937	76 937	- 1 000	-1,30
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
Marge brute globale (I + II)	1 007 405	760 618	246 787	32,45
Taux de marge brute globale	862,04 %	988,62 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	205 912	140 696	65 216	46,35
Valeur ajoutée produite	801 493	619 923	181 570	29,29
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	685,84 %	805,75 %		
+ Subventions d'exploitation	219 040	204 639	14 401	7,04
- Impôts, taxes et versements assimilés	27 569	17 993	9 576	53,22
- Salaires et traitements	855 692	695 821	159 871	22,98
- Charges sociales	123 151	108 614	14 537	13,38
Excédent brut d'exploitation	14 121	2 133	11 988	562,03
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	12,08 %	2,77 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 310	7 508	802	10,68
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	25	48	- 23	-47,92
- Autres charges de gestion courante	1 773	4	1 769	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	194	2 000	- 1 806	-90,30
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	4 257	-3 331	7 588	227,80
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,64 %	-4,33 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	53	463	- 410	-88,55
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	105	125	- 20	-16,00
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	4 205	-2 992	7 197	240,54
Résultat courant / chiffre d'affaires	3,60 %	-3,89 %		

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 547	6 566	1 981	30,17
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 710	56	9 654	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-1 162	6 510	- 7 672	117,85
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable	3 042	3 518	- 476	-13,53
Résultat net / chiffre d'affaires	2,60 %	4,57 %		

BILAN DETAILLE

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	
Actif immobilisé					
Constructions	4 302	4 302			
214500 Agenc.const.sol autrui	4 302		4 302	4 302	
281450 Amort.ag.cons.sol autrui		4 302	-4 302	-4 302	
Installations tech., matériel & outillage	21 744	17 895	3 849	5 175	- 1 326
215600 Mat.pedagogique	21 744		21 744	21 744	
281560 Amort.mat.pedagogique		17 895	-17 895	-16 569	- 1 326
Autres immobilisations corporelles	36 549	16 437	20 112	27 096	- 6 984
218200 Materiel de transport	29 032		29 032	29 032	
218300 Mat.bureau & informatique	7 517		7 517	7 517	
281820 Amort.materiel de transpo		9 798	-9 798	-3 992	- 5 806
281830 Amort.mat.bureau & infor.		6 639	-6 639	-5 460	- 1 179
Autres immobilisations financières	297		297	297	
275000 Depots et cautionnements	297		297	297	
TOTAL (I)	62 892	38 634	24 257	32 568	- 8 311
Actif circulant					
Produits intermédiaires et finis	132		132	253	- 121
355000 Stock de produits finis	132		132	253	- 121
Marchandises	440		440	-158	598
370000 Stocks de marchandises	440		440	-158	598
Clients et comptes rattachés	124 777		124 777	190 796	- 66 019
411000 Clients	48 697		48 697	43 975	4 722
418100 Clients fact a etablr	76 081		76 081	146 821	- 70 740
. Fournisseurs débiteurs	253		253	21	232
401000 Fournisseurs	253		253	21	232
. Personnel	144		144	100	44
425000 Avance acpte au personnel	144		144	100	44
. Autres	41 364		41 364	68 664	- 27 300
448700 Etat produits a recevoir	40 406		40 406		40 406
468700 Cred.debit.div.prod.a rec	957		957	68 664	- 67 707
Disponibilités	51 861		51 861	86 528	- 34 667
512400 C.r.c.a.	49 724		49 724	4 133	45 591
512410 Livret a associations	1 041		1 041	76 942	- 75 901
512420 Compte sur livret associa	51		51	5 450	- 5 399
530000 Caisse brive	1 046		1 046	3	1 043
Charges constatées d'avance	6 765		6 765	6 392	373
486000 Charges constat.d'avance	6 765		6 765	6 392	373
TOTAL (II)	225 737		225 737	352 596	- 126 859
TOTAL ACTIF (0 à V)	288 629	38 634	249 995	385 164	- 135 169

BILAN DETAILLE (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Report à nouveau	52 031	48 513	3 518
110000 Report a nouveau	52 031	48 513	3 518
Résultat de l'exercice	3 042	3 518	- 476
Subventions d'investissement	18 754	17 957	797
131000 Subventions d'equipement	40 115	30 771	9 344
139100 Subv.equip.viree result.	-21 362	-12 814	- 8 548
TOTAL (I)	73 827	69 988	3 839
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Découverts, concours bancaires	14 201	14 771	- 570
519000 Escompte dailly	14 201	14 771	- 570
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	10 800	10 800	
419100 Clients acptes s/commande	10 800	10 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 887	138 218	- 42 331
401000 Fournisseurs	91 499	132 968	- 41 469
408100 Fournis.fact.non parvenue	4 388	5 250	- 862
. Personnel	15 316	18 696	- 3 380
421000 Pers.remunerations dues	711		711
427000 Oppositions	39		39
428200 Conges a payer	14 566	18 696	- 4 130
. Organismes sociaux	30 346	49 694	- 19 348
431000 Urssaf	17 031	21 723	- 4 692
437200 Reunica	6 117	18 906	- 12 789
437300 Groupama	1 648	1 673	- 25
437400 Harmonie limousin	452	849	- 397
438200 Chges soc/cong a pay	5 098	6 544	- 1 446
. Autres impôts, taxes et assimilés		75 714	- 75 714
448600 Etat charges a payer		75 714	- 75 714
Autres dettes	217		217
411000 Clients	217		217
Produits constatés d'avance	9 400	7 283	2 117
487000 Prod.constates d'avance	9 400	7 283	2 117
TOTAL (IV)	176 167	315 176	- 139 009
TOTAL PASSIF (I à V)	249 995	385 164	- 135 169

COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	40 926		40 926	40 926	N/S
707000 Ventes la ressource	40 926		40 926	40 926	N/S
Production vendue services	76 058		76 058	77 251	- 1 193 -1,54
706000 Prestations de services	4 369		4 369	7 694	- 3 325 -43,22
706100 Travaux et prestations de	2 339		2 339	1 645	694 42,19
706110 Prestations entreprise	61 351		61 351	65 944	- 4 593 -6,97
708400 Produits mise a dispo per	7 819		7 819	1 748	6 071 347,31
708810 Cotisations membres	180		180	220	- 40 -18,18
Chiffre d'affaires Net	116 984		116 984	77 251	39 733 51,43

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	Production stockée			-121	-314
713500 Variation stock produits f			-121	-314	193 61,46
Subventions d'exploitation			219 040	204 639	14 401 7,04
742000 Subventions etat			24 083	33 569	- 9 486 -28,26
743000 Subventions departement			31 761	33 175	- 1 414 -4,26
746000 Subventions europe			31 972	23 042	8 930 38,76
748000 Plie/fse				-195	195 -100
749000 Subventions commune			17 724	1 611	16 113 N/S
749100 Divers			113 500	113 437	63 0,06
Reprises sur amortissements et provisions, transfe			893 975	693 100	200 875 28,98
791000 Transfert charges exploit			194	2 000	- 1 806 -90,30
791100 Transfert charges person			893 782	691 100	202 682 29,33
Autres produits			25	48	- 23 -47,92
758000 Produits div.gestion cour			25	48	- 23 -47,92
Total des produits d'exploitation (I)			1 229 903	974 724	255 179 26,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 838	6 721	- 2 883 -42,90
607100 Achat arbres 5.5 %			3 838	6 721	- 2 883 -42,90
Variation de stock (marchandises)			-598	697	- 1 295 185,80
603700 Variat.stock marchandises			-598	697	- 1 295 185,80
Autres achats et charges externes			205 912	140 696	65 216 46,35
606110 Fourn.non stock.(elect.)			4 104	830	3 274 394,46
606120 Fourn.non stock.(gaz)			1 584	1 174	410 34,92
606130 Fourn.non stock.(eau)			140	44	96 218,18
606140 Fourn.non stock.(carb.lu)			4 129	2 089	2 040 97,65
606300 Fourn.entret.&petit equip			1 711	898	813 90,53
606310 Vetements de travail			505	1 170	- 665 -56,84
606400 Fournit.administratives			264	305	- 41 -13,44
606500 Fourn.informatiques			9		9 N/S
611105 Ss traitance adm fel sa			75 163	62 556	12 607 20,15
613200 Locations immobilieres			2 079	2 079	0,00
613521 Locations vehicules ld			5 628	2 884	2 744 95,15
614000 Charges locatives			2 463	2 067	396 19,16
615510 Entretien instal.amenage				40	- 40 -100
615520 Entretien mat de transpor			1 181	1 045	136 13,01
615570 Ent.mat. et outillage			279	73	206 282,19
615600 Maintenance			2 346	-430	2 776 645,58
616000 Primes d'assurances			4 941	3 342	1 599 47,85
621400 Personnel detache ou pret			3 318	5 039	- 1 721 -34,15
622600 Honoraires comptables			828	665	163 24,51
622610 Honoraires cac			2 496	2 362	134 5,67
622680 Autres honoraires				1 380	- 1 380 -100
622700 Frais actes et contentieu			50	50	0,00

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
622800 Accpgt socio-professionne	83 580	42 562	41 018	96,37
623000 Publicite	822		822	N/S
625100 Voyages et déplacements	2 587	2 670	- 83	-3,11
625600 Missions	788	1 593	- 805	-50,53
625700 Receptions	772	701	71	10,13
626000 Frais postaux	2		2	N/S
626100 Internet	2 410	1 851	559	30,20
627800 Frais et com. prest.serv.	425	272	153	56,25
628100 Cotisations	1 307	1 386	- 79	-5,70
Impôts, taxes et versements assimilés	27 569	17 993	9 576	53,22
633300 Part.form.continue	21 729	17 502	4 227	24,15
633500 Taxe apprentissage	5 840	491	5 349	N/S
Salaires et traitements	855 692	695 821	159 871	22,98
641100 Appointements	8 895	8 791	104	1,18
641103 Salaires cui-cae	793 996	612 265	181 731	29,68
641104 Salaires cdi formateur	45 084	57 402	- 12 318	-21,46
641105 Salaires cdd formateur	6 790		6 790	N/S
641200 Conges payes	-4 129	8 139	- 12 268	150,73
641330 Prime mobilite	247	288	- 41	-14,24
641334 Prime mobilite formateurs	1 847	2 060	- 213	-10,34
641400 Indemnites et avantages d	2 963	2 006	957	47,71
641404 Indemnités		4 869	- 4 869	-100
Charges sociales	123 151	108 614	14 537	13,38
645100 Cotisations a l'urssaf	440	497	- 57	-11,47
645103 Urssaf cae	18 362	12 661	5 701	45,03
645104 Urssaf formateurs	9 131	11 214	- 2 083	-18,57
645105 Urssaf formateur cdd	502		502	N/S
645120 Charges sur conges payes	-1 445	2 849	- 4 294	150,72
645200 Cotisations mutuelle	1 549	1 597	- 48	-3,01
645300 Groupama mutuelle prevoy.	3 701	2 974	727	24,45
645320 Retraite crica	535	531	4	0,75
645323 Cotisations retraite arrc	46 429	35 814	10 615	29,64
645324 Cotisations retraite arrc	2 726	3 479	- 753	-21,64
645325 Cotisations retraites arr	397		397	N/S
645400 Cotis. aux assedic	389	390	- 1	-0,26
645403 Cotisations assedic cui-c	33 744	26 330	7 414	28,16
645404 Cotisations assedic forma	2 035	2 557	- 522	-20,41
645405 Cotisations assedic	289		289	N/S
647500 Medecine travail/pharmaci	4 368	7 722	- 3 354	-43,43
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 310	7 508	802	10,68
681120 Dot.amort.immo.corpor.	8 310	7 508	802	10,68
Autres charges	1 773	4	1 769	N/S
658000 Charges div.gest.courante	1 773	4	1 769	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 225 646	978 055	247 591	25,31
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 257	-3 331	7 588	227,80
Autres intérêts et produits assimilés	53	463	- 410	-88,55
764001 Produits financ.asfel	53	463	- 410	-88,55
Total des produits financiers (V)	53	463	- 410	-88,55
Intérêts et charges assimilées	105	125	- 20	-16,00
661600 Interets bancaires & s/es	105	125	- 20	-16,00
Total des charges financières (VI)	105	125	- 20	-16,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-52	339	- 391	115,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	4 205	-2 992	7 197	240,54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 547	6 566	1 981	30,17
777000 Quote-part subvent.invest	8 547	6 566	1 981	30,17
Total des produits exceptionnels (VII)	8 547	6 566	1 981	30,17

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 710	56	9 654	N/S
671800 Autres char.excep.gestion		56	- 56	-100
672000 Charges div.cour.s/ex.ant	9 710		9 710	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 710	56	9 654	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 162	6 510	- 7 672	117,85
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 238 503	981 753	256 750	26,15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 235 461	978 235	257 226	26,29
RESULTAT NET	3 042	3 518	- 476	-13,53

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**ASSOC ASFEL****ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 249 994,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 042,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

1 - 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 produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- 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.

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 62 892 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				62 595
Immobilisations corporelles	62 595			
Immobilisations financières	297			297
TOTAL	62 892			62 892

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 38 634 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	30 324	8 310		38 634
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	30 324	8 310		38 634

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agenc.const.sol autrui	4 302	4 302	0	5 ans
Mat.pedagogique	21 744	17 895	3 849	5 ans
Materiel de transport	29 032	9 798	19 233	3 ans
Mat.bureau & informatique	7 517	6 639	878	de 3 à 7 ans
TOTAL	62 595	38 634	23 961	

3.2 - Etat des créances = 173 600 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	297		297
Actif circulant & charges d'avance	173 304	173 304	
TOTAL	173 600	173 304	297

ASSOC ASFEL**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 117 445 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	76 081
Autres créances	41 364
Disponibilités	
TOTAL	117 445

3.4 - Charges constatées d'avance = 6 765 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.

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 165 367 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 201	14 201		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	95 887	95 887		
Dettes fiscales & sociales	45 663	45 663		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	217	217		
Produits constatés d'avance	9 400	9 400		
TOTAL	165 367	165 367		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 24 053 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 388
Dettes fiscales & sociales	19 665
Autres dettes	
TOTAL	24 053

4.3 - Produits constatés d'avance = 9 400 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.

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Autres informations complémentaires**

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 2 345 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2016
- o Taux d'actualisation : 1 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Formation (organismes)
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TG 05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - o 62 ans pour la catégorie : Cadres
 - o 62 ans pour la catégorie : Non Cadres
- Progression de salaires
 - o 2% Constant pour la catégorie : Cadres
 - o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de rotation
 - o 2 % constant pour la catégorie : Cadres
 - o 2 % constant pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de charges sociales patronales
 - o 40 % pour la catégorie : Cadres
 - o 40 % pour la catégorie : Non Cadres

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ASFEL

**52, rue Turgot
BP 261**

87007 LIMOGES CEDEX

***RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

*EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016
Ce rapport comporte 13 pages*

JPA LIMOGES

48, Cours Gay Lussac 87000 LIMOGES - TÉL. : 05.55.43.16.70 - FAX : 05.55.43.28.60

Société de Commissaires aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de LIMOGES

ASSOCIATION ASFEL

Siège social : 52, Rue Turgot - BP 261 - 87007 LIMOGES CEDEX

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association **ASFEL**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 l'association à la fin de cet exercice.

2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note de l'annexe qui expose notamment les règles et méthodes comptables retenues concerne les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables d'enregistrement de l'engagement et du suivi des subventions d'exploitation, et nous nous sommes assurés de leur correcte application dans le cadre des actions et de l'objet social de l'association.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Limoges, le 14 Décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes
JPA LIMOGES



Richard BONNET

BILAN

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	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	4 302	4 302			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 744	17 895	3 849	5 175	- 1 326
Autres immobilisations corporelles	36 549	16 437	20 112	27 096	- 6 984
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	297		297	297	
TOTAL (I)	62 892	38 634	24 257	32 568	- 8 311
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	132		132	253	- 121
Marchandises	440		440	-158	598
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	124 777		124 777	190 796	- 66 019
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	253		253	21	232
· Personnel	144		144	100	44
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
· Autres	41 364		41 364	68 664	- 27 300
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	51 861		51 861	86 528	- 34 667
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 765		6 765	6 392	373
TOTAL (II)	225 737		225 737	352 596	- 126 859
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	288 629	38 634	249 995	385 164	- 135 169

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	52 031	48 513	3 518
Résultat de l'exercice	3 042	3 518	- 476
Subventions d'investissement	18 754	17 957	797
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	73 827	69 988	3 839
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	176 167	315 176	- 139 009
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	249 995	385 164	- 135 169

COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	40 926		40 926		40 926	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	76 058		76 058	77 251	- 1 193	-1,54
Chiffres d'affaires Nets	116 984		116 984	77 251	39 733	51,43
Production stockée			-121	-314	193	61,46
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			219 040	204 639	14 401	7,04
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			893 975	693 100	200 875	28,98
Autres produits			25	48	- 23	-47,92
Total des produits d'exploitation (I)			1 229 903	974 724	255 179	26,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 838	6 721	- 2 883	-42,90
Variation de stock (marchandises)			-598	697	- 1 295	185,80
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			205 912	140 696	65 216	46,35
Impôts, taxes et versements assimilés			27 569	17 993	9 576	53,22
Salaires et traitements			855 692	695 821	159 871	22,98
Charges sociales			123 151	108 614	14 537	13,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 310	7 508	802	10,68
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 773	4	1 769	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			1 225 646	978 055	247 591	25,31
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			4 257	-3 331	7 588	227,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			53	463	- 410	-88,55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			53	463	- 410	-88,55
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			105	125	- 20	-16,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			105	125	- 20	-16,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-52	339	- 391	115,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 205	-2 992	7 197	240,54

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 547	6 566	1 981	30,17
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	8 547	6 566	1 981	30,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 710	56	9 654	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 710	56	9 654	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 162	6 510	- 7 672	117,85
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 238 503	981 753	256 750	26,15
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 235 461	978 235	257 226	26,29
RESULTAT NET	3 042	3 518	- 476	-13,53
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**ASSOC ASFEL****ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 249 994,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 042,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

1 - 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 produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- 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.

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 62 892 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	62 595			62 595
Immobilisations financières	297			297
TOTAL	62 892			62 892

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 38 634 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	30 324	8 310		38 634
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	30 324	8 310		38 634

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agenc.const.sol autrui	4 302	4 302	0	5 ans
Mat.pedagogique	21 744	17 895	3 849	5 ans
Materiel de transport	29 032	9 798	19 233	3 ans
Mat.bureau & informatique	7 517	6 639	878	de 3 à 7 ans
TOTAL	62 595	38 634	23 961	

3.2 - Etat des créances = 173 600 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	297		297
Actif circulant & charges d'avance	173 304	173 304	
TOTAL	173 600	173 304	297

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 117 445 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	76 081
Autres créances	41 364
Disponibilités	
TOTAL	117 445

3.4 - Charges constatées d'avance = 6 765 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.

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 165 367 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 201	14 201		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	95 887	95 887		
Dettes fiscales & sociales	45 663	45 663		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	217	217		
Produits constatés d'avance	9 400	9 400		
TOTAL	165 367	165 367		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 24 053 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 388
Dettes fiscales & sociales	19 665
Autres dettes	
TOTAL	24 053

4.3 - Produits constatés d'avance = 9 400 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.

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Autres informations complémentaires**

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 2 345 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2016
- o Taux d'actualisation : 1 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Formation (organismes)
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TG 05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - o 62 ans pour la catégorie : Cadres
 - o 62 ans pour la catégorie : Non Cadres
- Progression de salaires
 - o 2% Constant pour la catégorie : Cadres
 - o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de rotation
 - o 2 % constant pour la catégorie : Cadres
 - o 2 % constant pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de charges sociales patronales
 - o 40 % pour la catégorie : Cadres
 - o 40 % pour la catégorie : Non Cadres

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ASSOC ASFEL

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 117 445 E

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		76 081
	Clients fact a etablr(418100)	76 081
Autres créances :		41 364
	Etat produits a recevoir(448700)	40 406
	Cred.debit.div.prod.a rec(468700)	958
	TOTAL	117 445

8.2 - Charges constatées d'avance = 6 765 E

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat.d'avance(486000)	6 765
	TOTAL	6 765

8.3 - Charges à payer = 24 053 E

Charges à payer		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		4 388
	Fournis.fact.non parvenue(408100)	4 388
Dettes fiscales et sociales :		19 665
	Conges a payer(428200)	14 566
	Chges soc/cong a pay(438200)	5 098
	Etat charges a payer(448600)	0
	TOTAL	24 053

8.4 - Produits constatés d'avance = 9 400 E

Produits constatés d'avance		Montant
	Prod.constates d'avance(487000)	9 400
	TOTAL	9 400