



CABINET CANNAC

*SARL d'Experts-Comptables
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la région parisienne
R.C.S. Paris 352 878 037
44 rue Blanche 75009 PARIS*

Experts-Comptables Associés

Thierry BAUMEL

Philippe LE SCIELLOUR

Diplômés d'expertise comptable

Bernard PERRIN

Jean-Paul BAUMEL

Tél. 01 47 66 06 92

Fax. 01 47 66 06 64

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

FEDERATION FRANCAISE DE LA MAROQUINERIE

122 rue de Provence
75008 PARIS

Siret : 78422741500063

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Compte rendu des travaux	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
2. Annexe	6
Principes règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
3. Détail des comptes	14
Bilan détaillé	15
Compte de résultat détaillé	19

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels

Compte rendu des travaux

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la FEDERATION FRANCAISE MAROQUINERIE pour l'exercice du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016 et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts-comptables à partir des documents et informations produits par la Fédération.

Suite à nos différents travaux qui ne constituent pas un audit, les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 065 122
Produits et subventions reçues	904 548
Résultat net comptable (Excédent)	487 041

Fait à Paris
Le 05 mai 2017

Thierry BAUMEL.
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 591	19 376	215	1 984
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et aco				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	45 732	16 527	29 205	33 092
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	7 775	7 775		
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 288		15 288	15 418
ACTIF IMMOBILISE	88 386	43 678	44 708	50 494
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 710	614	3 096	638
Autres créances	2 230 836	2 188 224	42 612	137 483
Divers				
Valeurs mobilières de placement				25 159
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	969 640		969 640	652 145
Charges constatées d'avance	5 066		5 066	8 479
ACTIF CIRCULANT	3 209 252	2 188 838	1 020 414	823 904
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 297 637	2 232 516	1 065 122	874 398

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	38 112	38 112
Report à nouveau	-423 854	-629 125
RESULTAT DE L'EXERCICE	487 041	205 271
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	101 300	-385 741
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	10 000	206 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000	206 000
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	360 000	400 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	360 000	400 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 295	91 068
Dettes fiscales et sociales	48 971	52 613
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	523 784	510 458
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	773	
DETTES	953 822	1 054 140
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 065 122	874 398

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	38 090	38 767	-677	-1,75
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	377 765	250 407	127 358	50,86
Reprises et Transferts de charge	12 680	11 226	1 455	12,96
Produits prix de journée				
Autres produits	488 700	446 022	42 678	9,57
Produits d'exploitation	917 236	746 421	170 814	22,88
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	362 517	295 329	67 188	22,75
Impôts et taxes	7 146	8 105	-960	-11,84
Salaires et Traitements	160 271	145 816	14 455	9,91
Charges sociales	74 874	69 017	5 857	8,49
Amortissements et provisions	6 892	11 059	-4 168	-37,68
Autres charges	5 529	3 278	2 251	68,68
Charges d'exploitation	617 228	532 605	84 623	15,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	300 008	213 817	86 191	40,31
Opérations faites en commun				
Produits financiers	1 635		1 635	
Charges financières	7 715	8 498	-784	-9,22
Résultat financier	-6 080	-8 498	2 419	-28,46
RESULTAT COURANT	293 928	205 319	88 610	43,16
Produits exceptionnels	205 804	284	205 519	NS
Charges exceptionnelles	12 691	332	12 359	NS
Résultat exceptionnel	193 113	-47	193 160	NS
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	487 041	205 271	281 770	137,27
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Total des charges				

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Principes règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016, dont le total est de 1 065 122 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent net de 487 041 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016.

REGLES GENERALES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce et selon les normes définies par le plan comptable des associations et fondations (règlement 99-01 du Comité de Règlementation Comptable).

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,*

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. Les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Elles peuvent se résumer ainsi :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et les immobilisations corporelles n'ont pas été décomposées.

Comme pour les exercices précédents, la valeur brute est constituée par le coût d'achat.

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS :

Un amortissement linéaire a été calculé sur les valeurs brutes en fonction de la durée d'utilisation prévue, à savoir :

- | | |
|---|------------------------|
| ✓ <i>Site internet et charte graphique</i> | <i>12 mois à 3 ans</i> |
| ✓ <i>Installations générale des locaux</i> | <i>10 ans</i> |
| ✓ <i>Matériel de bureau et informatique</i> | <i>3 ans</i> |
| ✓ <i>Mobilier de bureau</i> | <i>5 ans</i> |

Principes règles et méthodes comptables

PARTICIPATIONS :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La participation dans la société SEDIM est intégralement provisionnée dans les comptes de la Fédération au 31 décembre 2016, cette société étant en liquidation judiciaire depuis le 26 août 2010.

CREANCES ET DETTES :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à la valeur comptable.

Les créances douteuses sont provisionnées intégralement au 31 décembre 2016.

Les créances sur les sociétés SEDIM et MIDEDEC sont également provisionnées pour un total de 2 188 224 €, ces deux sociétés étant en cours de liquidation suite aux jugements intervenus le 24 juin 2010 pour la société MIDEDEC et le 26 août 2010 pour la société SEDIM.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Une provision pour risques de 10 000 € est comptabilisée au 31 décembre 2016, suite à un arrêt du 14 décembre 2011 relatif à un litige avec la société WSN DEVELOPPEMENT, qui a condamné la Fédération à régler ce montant solidairement avec la société SEDIM.

La provision pour risques de 196 000 € relative à la TVA sur la facture TARSUS a été reprise au 31 décembre 2016, suite à l'arrêt de la cour d'appel de Versailles qui a confirmé le jugement du tribunal de commerce de Nanterre (aucun pourvoi n'a été interjeté). Il avait été jugé que le contrat de prestations de services conclu en 2007 entre les sociétés MIDEDEC, SEDIM, TARSUS et la Fédération était nul.

ENGAGEMENTS D'INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE :

La convention collective de la Fédération Française de la Maroquinerie prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants pour un effectif salarié d'une personne au 31 décembre 2016 ne sont pas significatifs, ils n'ont pas été constatés sous la forme de provision et aucun contrat d'assurance n'a été souscrit en contrepartie.

INFORMATIONS REQUISES PAR L'ARTICLE R.123-198 - 9° DU CODE DE COMMERCE :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice pour la certification des comptes de la Fédération s'élève à 3 086 € H.T.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 591			19 591
Immobilisations incorporelles	19 591			19 591
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
aménagements divers	35 775			35 775
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 722	1 235		9 957
Immobilisations corporelles	44 497	1 235		45 732
– Participations évaluées par mise en				
– Autres participations	7 775			7 775
– Prêts et autres immobilisations financières	15 418			15 288
Immobilisations financières	23 193			23 063
ACTIF IMMOBILISE	87 281	1 235		88 386

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 607	1 769		19 376
Immobilisations incorporelles	17 607	1 769		19 376
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
aménagements divers	5 946	3 578		9 524
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 458	1 545		7 003
Immobilisations corporelles	11 405	5 123		16 527
ACTIF IMMOBILISE	29 012	6 892		35 903

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 254 899 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 288		15 288
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 710	3 710	
Autres	2 230 836	2 230 836	
Charges constatées d'avance	5 066	5 066	
Total	2 254 899	2 239 612	15 288
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	3 096
Fournisseurs – avoirs à recevoir	308
Subventions CTC	38 966
Total	42 369

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	7 775			7 775
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 192 053		3 215	2 188 838
Total	2 199 828		3 215	2 196 613
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			3 215	
Financières				
Exceptionnelles				

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	206 000			196 000	10 000
Total	206 000			196 000	10 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exceptionnelles				196 000	

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 953 822 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	360 000	40 000	320 000	
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 295	20 295		
Dettes fiscales et sociales	48 971	48 971		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	523 784	523 784		
Produits constatés d'avance	773	773		
Total	953 822	633 822	320 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	40 000			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	2 455
Dettes provisionnées congés à payer	13 179
Charges sociales s/congés à payer	7 939
Formation professionnelle à payer	858
Clients – avoirs à établir	485
Diverses charges à payer	411 067
Total	435 983

Notes sur le bilan**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurance multirisques 2017	369		
Documentation et abonnements 2017	881		
Tickets restaurant 2017	3 817		
Total	5 066		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Cotisations 2017 encaissées	773		
Total	773		

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Sites internet	17 623,40		17 623,40	17 623,40
20510000 – Charte graphique	1 968,00		1 968,00	1 968,00
28050000 – Amort. sites internet		17 408,18	-17 408,18	-16 814,45
28051000 – Amort.charte graphique		1 968,00	-1 968,00	-792,67
	19 591,40	19 376,18	215,22	1 984,28
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Installations générales des locaux	35 774,96		35 774,96	35 774,96
21830000 – Matériel de bureau & informatique	8 043,30		8 043,30	6 808,50
21840000 – Mobilier	1 913,60		1 913,60	1 913,60
28181000 – Amort. installations générales		9 523,62	-9 523,62	-5 946,11
28183000 – Amort. matériel de bureau et info.		5 089,87	-5 089,87	-3 544,87
28184000 – Amort. mobilier		1 913,60	-1 913,60	-1 913,60
	45 731,86	16 527,09	29 204,77	33 092,48
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 – Participation Sedim	7 774,90		7 774,90	7 774,90
29610000 – Prov. dépréciation titres Sedim		7 774,90	-7 774,90	-7 774,90
	7 774,90	7 774,90		
Autres immobilisations financières				
27500000 – Dépôts et cautionnements versés	15 287,65		15 287,65	15 417,65
	15 287,65		15 287,65	15 417,65
ACTIF IMMOBILISE	88 385,81	43 678,17	44 707,64	50 494,41
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41610000 – Créances douteuses	613,87		613,87	613,87
41810000 – Clients – factures à établir	3 095,78		3 095,78	637,55
49100000 – Prov. dépréc.créances douteuses		613,87	-613,87	-613,87
	3 709,65	613,87	3 095,78	637,55
Autres créances				
40100000 – Fournisseurs	123,13		123,13	
40980000 – Fournisseurs – avoirs à recevoir	307,52		307,52	21,00
46710000 – Echéances carte premier				6 380,55
46710300 – Midec	10 335,69		10 335,69	10 335,69
46712500 – Sedim	2 181 103,41		2 181 103,41	2 181 103,41
46870000 – Divers produits à recevoir	38 966,00		38 966,00	131 081,00
49600000 – Prov. dépréc. débiteurs divers		2 188 223,74	-2 188 223,74	-2 191 439,10
	2 230 835,75	2 188 223,74	42 612,01	137 482,55
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 – Société Générale – SICAV				25 159,11
				25 159,11
Disponibilités				
51201200 – Société Générale – compte courant	772 944,15		772 944,15	508 960,05
51201400 – Société Générale – compte CTC	196 566,16		196 566,16	143 055,92

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
53000000 – Caisse	129,50		129,50	129,50
	969 639,81		969 639,81	652 145,47
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	5 066,44		5 066,44	8 479,28
	5 066,44		5 066,44	8 479,28
ACTIF CIRCULANT	3 209 251,65	2 188 837,61	1 020 414,04	823 903,96
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 297 637,46	2 232 515,78	1 065 121,68	874 398,37

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Autres réserves		
10680000 – Réserve spéciale	38 112,25	38 112,25
	38 112,25	38 112,25
Report à nouveau		
11000700 – Report trésorerie syndicats	412 039,82	412 039,82
11900000 – Report à nouveau débiteur	-835 893,45	-1 041 164,50
	-423 853,63	-629 124,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	487 040,91	205 271,05
FONDS PROPRES	101 299,53	-385 741,38
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15180000 – Autres provisions pour risques	10 000,00	206 000,00
	10 000,00	206 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000,00	206 000,00
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
51910000 – Crédit bancaire Société Générale	360 000,00	400 000,00
	360 000,00	400 000,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	360 000,00	400 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	17 840,02	
40110000 – Fournisseurs		80 423,35
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	2 454,62	10 644,90
	20 294,64	91 068,25
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes provisionnées congés à payer	13 179,49	10 697,38
43100000 – Sécurité sociale	16 805,00	21 037,00
43731000 – Groupe Malakoff Médéric	10 189,38	13 391,36
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	7 938,93	6 412,70
43860000 – Autres charges sociales à payer		133,66
44863000 – Formation professionnelle à payer	858,00	941,26
	48 970,80	52 613,36
Autres dettes		
41980000 – Clients – avoirs à établir	484,94	1 119,01
46701000 – Opcalia		15 362,47
46721160 – CTC 2015		82 857,00
46721170 – CTC 2016	112 232,00	
46725400 – Ndf E.Schaffhauser		52,76
46860000 – Diverses charges à payer	411 066,90	411 066,90
	523 783,84	510 458,14
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	772,87	
	772,87	
DETTES	953 822,15	1 054 139,75
ECARTS DE CONVERSION		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
TOTAL DU PASSIF	1 065 121,68	874 398,37

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue				
70800000 – Produits des activités annexes		680,06	-680,06	-100,00
70830000 – Refacturations frais Opcalia	38 090,26	38 086,90	3,36	0,01
	38 090,26	38 766,96	-676,70	-1,75
Subventions d'exploitation				
74000000 – Subventions d'exploitation	101 031,80	35 623,50	65 408,30	183,61
74050000 – Frais de gestion CTC	85 017,00	60 221,00	24 796,00	41,18
74100000 – Subvention CTC	191 716,00	154 562,00	37 154,00	24,04
	377 764,80	250 406,50	127 358,30	50,86
Reprises et Transferts de charge				
78174000 – Reprise prov.dépréc. créances	3 215,36	3 277,63	-62,27	-1,90
79100000 – Transferts charges d'exploitation	9 465,06	7 948,01	1 517,05	19,09
	12 680,42	11 225,64	1 454,78	12,96
Autres produits				
75600000 – Cotisations des adhérents N-1		-2 897,20	2 897,20	-100,00
75610000 – Cotisations des adhérents N	488 692,86	383 585,55	105 107,31	27,40
75611000 – Appels exceptionnels 2011-2015		65 331,60	-65 331,60	-100,00
75800000 – Produits divers gestion courante	7,30	2,26	5,04	223,01
	488 700,16	446 022,21	42 677,95	9,57
Produits d'exploitation	917 235,64	746 421,31	170 814,33	22,88
Autres achats non stockés et charges externes				
60400000 – Achats d'études et de prestations	300,00	80 504,74	-80 204,74	-99,63
60410000 – Contrat de mission Verdicité	131 664,00		131 664,00	
60610000 – Electricité	701,62	635,31	66,31	10,44
60630000 – Achats de petits équipements	35,00	643,00	-608,00	-94,56
60640000 – Achats fournitures administratives	5 825,81	3 922,98	1 902,83	48,50
61110000 – Prestations archivage	1 167,98		1 167,98	
61320000 – Locations immobilières	44 710,00	45 750,17	-1 040,17	-2,27
61351000 – Location Locam copieur Canon	1 540,20	2 001,60	-461,40	-23,05
61352000 – Location Orange téléphones	1 754,36	1 754,36		
61353000 – Location BNP machine à affranch	432,00	432,00		
61354000 – Location BNP copieur Canon	1 703,29		1 703,29	
61400000 – Charges locatives	5 443,43	4 663,37	780,06	16,73
61500000 – Entretien et réparations	452,40	147,60	304,80	206,50
61520000 – Entretien des locaux	3 756,79	3 827,32	-70,53	-1,84
61560000 – Maintenance	3 423,91	4 289,38	-865,47	-20,18
61600000 – Assurances	995,01	1 028,73	-33,72	-3,28
61810000 – Documentation générale	2 769,92	2 540,15	229,77	9,05
61850000 – Frais de colloques et séminaires	1 224,95		1 224,95	
62110000 – Personnel intérimaire	7 420,85		7 420,85	
62140000 – Mise à disposition Opcalia	18 698,13	30 626,22	-11 928,09	-38,95
62261000 – Honoraires avocats	20 042,06		20 042,06	
62262000 – Honoraires de conseils Euralia	26 666,61		26 666,61	
62263000 – Honoraires commissaire aux com	6 762,98		6 762,98	
62264000 – Honoraires divers	7 125,00	17 920,82	-10 795,82	-60,24
62265000 – Honoraires expert-comptable	10 328,40	8 332,80	1 995,60	23,95
62270000 – Frais d'actes et de contentieux	122,00	185,45	-63,45	-34,21
62310200 – Frais publicitaires	7 230,81	2 632,79	4 598,02	174,64

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62335000 – Foires et expositions		33 614,00	-33 614,00	-100,00
62340000 – Cadeaux à la clientèle	1 109,10	1 726,00	-616,90	-35,74
62510000 – Frais de missions et déplacements	13 434,76	14 561,27	-1 126,51	-7,74
62514000 – Frais déplacements A.Haefelin	1 046,48	451,58	594,90	131,74
62515000 – Frais déplacements E.Schaffhause	4 015,75	3 720,07	295,68	7,95
62516000 – Frais déplacements M.Mignon		3 856,12	-3 856,12	-100,00
62517000 – Frais déplacements M.Lippmann	617,00		617,00	
62570000 – Frais de réceptions	11 419,17	7 689,33	3 729,84	48,51
62602000 – Frais télécommunications Orange	4 394,85	4 834,83	-439,98	-9,10
62610000 – Frais de timbres	3 408,98	3 343,76	65,22	1,95
62700000 – Services bancaires	860,16	1 013,30	-153,14	-15,11
62810000 – Cotisations	9 913,00	8 680,00	1 233,00	14,21
	362 516,76	295 329,05	67 187,71	22,75
Impôts et taxes				
63180000 – Autres taxes versées aux impôts		19,44	-19,44	-100,00
63330000 – Participation formation prof.	858,00	1 796,62	-938,62	-52,24
63512000 – Taxes foncières	1 873,70	1 809,00	64,70	3,58
63550000 – Taxe sur les bureaux	2 229,00	2 311,38	-82,38	-3,56
63780000 – Taxes diverses	2 184,97	2 168,78	16,19	0,75
	7 145,67	8 105,22	-959,55	-11,84
Salaires et Traitements				
64110000 – Salaires bruts	154 127,94	140 011,32	14 116,62	10,08
64120000 – Variation provisions congés payés	2 482,11	1 532,27	949,84	61,99
64140000 – Indemnités transports	1 100,00	1 133,60	-33,60	-2,96
64142000 – Tickets restaurant	2 561,14	3 139,26	-578,12	-18,42
	160 271,19	145 816,45	14 454,74	9,91
Charges sociales				
64510000 – Cotisations à l'URSSAF	40 840,44	42 886,80	-2 046,36	-4,77
64521000 – Cotisations prévoyances & mutuel	9 618,73	9 570,85	47,88	0,50
64531000 – Cotisations retraites	16 223,95	15 481,57	742,38	4,80
64540000 – Cotisations Pôle Emploi	6 626,56		6 626,56	
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	172,00	255,00	-83,00	-32,55
64820000 – Charges soc./prov.congés payés	1 392,57	823,06	569,51	69,19
	74 874,25	69 017,28	5 856,97	8,49
Amortissements et provisions				
68111000 – Dot. amort./immob. incorporelles	1 769,06	6 040,72	-4 271,66	-70,71
68112000 – Dot. amort./immob. corporelles	5 122,51	5 018,37	104,14	2,08
	6 891,57	11 059,09	-4 167,52	-37,68
Autres charges				
65110000 – Redevances marques et licences	4 897,60		4 897,60	
65400000 – Pertes s/créances irrécouvrables		3 277,63	-3 277,63	-100,00
65800000 – Charges diverses gestion courante	631,00	0,01	630,99	NS
	5 528,60	3 277,64	2 250,96	68,68
Charges d'exploitation	617 228,04	532 604,73	84 623,31	15,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	300 007,60	213 816,58	86 191,02	40,31
Produits financiers				
76700000 – Produits nets s/cessions VMP	1 635,01		1 635,01	
	1 635,01		1 635,01	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières				
66110000 – Intérêts des emprunts et dettes	7 714,56	8 498,08	-783,52	-9,22
	7 714,56	8 498,08	-783,52	-9,22
Résultat financier	-6 079,55	-8 498,08	2 418,53	-28,46
RESULTAT COURANT	293 928,05	205 318,50	88 609,55	43,16
Produits exceptionnels				
77880000 – Produits exceptionnels divers	9 803,80	284,33	9 519,47	NS
78750000 – Reprise prov.risques exceptionnel	196 000,00		196 000,00	
	205 803,80	284,33	205 519,47	NS
Charges exceptionnelles				
67500000 – VNC éléments actif cédés		331,78	-331,78	-100,00
67880000 – Charges exceptionnelles diverses	12 690,94		12 690,94	
	12 690,94	331,78	12 359,16	NS
Résultat exceptionnel	193 112,86	-47,45	193 160,31	NS
EXCEDENT OU DEFICIT	487 040,91	205 271,05	281 769,86	137,27
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				