# Union des Métiers et des Industries de l'Hôtellerie

Confédération Nationale Professionnelle
Siège Social : 22 rue d'Anjou - 75008 Paris

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

**Auditeurs & Conseils Associés**
31 rue Henri Rochefort
75017 Paris - France
Tél. 33 (0)1 47 66 77 88
www.aca.nexia.fr

S.A. au Capital de 516 200 € - RCS Paris 331 057 406
Société d'expertise comptable
et de Commissariat aux Comptes
Independent member of Nexia International

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Union des Métiers et des Industries de l'Hôtellerie – UMIH -, 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 la Commission Confédérale des Finances. 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 la société à la fin de cet exercice.

## 2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 29 mars 2016

**Auditeurs & Conseils Associés**
Représenté par



**Laurent Cazebonne**

UMIH
75008 PARIS

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2015 12 | | | Exercice N-1 31/12/2014 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | 46 250.74 | 38 713.55 | 7 537.19 | 22 954.09 | 15 416.90- | 67.16- |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 2 500.00 | 456.94 | 2 043.06 | | 2 043.06 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 32 903.28 | 32 903.28 | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 2 319 623.67 | 1 131 267.97 | 1 188 355.70 | 1 374 473.72 | 186 118.02- | 13.54- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 323 523.11 | 249 207.42 | 74 315.69 | 76 965.58 | 2 649.89- | 3.44- |
| | Immobilisations en cours | 6 019.11 | | 6 019.11 | | 6 019.11 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières** (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 45 472.04 | 7 980.00 | 37 492.04 | 27 492.04 | 10 000.00 | 36.37 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 40 672.72 | | 40 672.72 | 40 672.72 | | |
| | **Total I** | 2 816 964.67 | 1 460 529.16 | 1 356 435.51 | 1 542 558.15 | 186 122.64- | 12.07- |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | 4 107.44 | | 4 107.44 | 43 716.97 | 39 609.53- | 90.60- |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances** (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 3 487 727.65 | 360 976.29 | 3 126 751.36 | 3 518 072.55 | 391 321.19- | 11.12- |
| | Autres créances | 503 025.71 | 82 895.34 | 420 130.37 | 282 916.99 | 137 213.38 | 48.50 |
| | Valeurs mobilières de placement | 5 066.95 | | 5 066.95 | 5 021.97 | 44.98 | 0.90 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 126 668.03 | | 126 668.03 | 176 083.03 | 49 415.00- | 28.06- |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 107 405.93 | | 107 405.93 | 93 331.25 | 14 074.68 | 15.08 |
| | **Total III** | 4 234 001.71 | 443 871.63 | 3 790 130.08 | 4 119 142.76 | 329 012.68- | 7.99- |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations **(V)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(VI)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 7 050 966.38 | 1 904 400.79 | 5 146 565.59 | 5 661 700.91 | 515 135.32- | 9.10- |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

UMIH
75008 PARIS

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2015 12 | Exercice N-1 31/12/2014 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 876 864.83 | 876 864.83 | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 1 512.14 | 1 512.14 | | |
| | Report à nouveau | 767 298.85 | 758 826.28 | 8 472.57 | 1.12 |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 188 975.76 | 8 472.57 | 180 503.19 | NS |
| | **Autres fonds associatifs** | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | |
| | Apports | 152 449.00 | 152 449.00 | | |
| | Legs et donations | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | **Total I** | 1 987 100.58 | 1 798 124.82 | 188 975.76 | 10.51 |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | 295 640.00 | 295 640.00 | | |
| | Provisions pour charges | 162 352.00 | 160 342.00 | 2 010.00 | 1.25 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | **Total III** | 457 992.00 | 455 982.00 | 2 010.00 | 0.44 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 1 113 588.46 | 1 293 451.57 | 179 863.11- | 13.91- |
| | Emprunts et dettes financières divers | 2 801.94 | 3 379.65 | 577.71- | 17.09- |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 517 756.30 | 947 893.95 | 430 137.65- | 45.38- |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 045 328.29 | 1 134 625.50 | 89 297.21- | 7.87- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 21 733.30 | 27 586.04 | 5 852.74- | 21.22- |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 264.72 | 657.38 | 392.66- | 59.73- |
| | **Total IV** | 2 701 473.01 | 3 407 594.09 | 706 121.08- | 20.72- |
| | Ecarts de conversion passif **(V)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 5 146 565.59 | 5 661 700.91 | 515 135.32- | 9.10- |

(1) Dont à plus d'un an — 2 701 208.29 — 3 406 936.71
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

UMIH
75008 PARIS

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2015 12 | Exercice N-1 31/12/2014 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 9 796.78 | 27 281.76 | 17 484.98- | 64.09- |
| Production vendue de Biens et Services | 2 258 163.40 | 2 221 519.12 | 36 644.28 | 1.65 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 175 709.86 | 170 929.47 | 4 780.39 | 2.80 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 2 278 908.99 | 2 153 551.61 | 125 357.38 | 5.82 |
| Autres produits | 750 051.54 | 750 064.04 | 12.50- | 0.00- |
| **Total I** | 5 472 630.57 | 5 323 346.00 | 149 284.57 | 2.80 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | 3 925.73 | 25 271.25 | 21 345.52- | 84.47- |
| Variation de stock (marchandises) | 39 609.53 | 1 261.84- | 40 871.37 | NS |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 2 251 272.32 | 2 423 065.86 | 171 793.54- | 7.09- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 190 547.75 | 185 890.72 | 4 657.03 | 2.51 |
| Salaires et traitements | 1 429 726.85 | 1 320 633.87 | 109 092.98 | 8.26 |
| Charges sociales | 645 445.61 | 623 826.52 | 21 619.09 | 3.47 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 248 618.06 | 268 918.01 | 20 299.95- | 7.55- |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 215 023.34 | 69 579.61 | 145 443.73 | 209.03 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Subventions accordées par l'association | 10 880.00 | 38 194.30 | 27 314.30- | 71.51- |
| Autres charges (2) | 116 576.47 | 2 672.46 | 113 904.01 | NS |
| **Total II** | 5 151 625.66 | 4 956 790.76 | 194 834.90 | 3.93 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 321 004.91 | 366 555.24 | 45 550.33- | 12.43- |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2015 12 | Exercice N-1 31/12/2014 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 452.23 | 539.75 | 87.52- | 16.21- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 452.23 | 539.75 | 87.52- | 16.21- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 55 117.56 | 61 484.95 | 6 367.39- | 10.36- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 55 117.56 | 61 484.95 | 6 367.39- | 10.36- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 54 665.33- | 60 945.20- | 6 279.87 | 10.30 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 266 339.58 | 305 610.04 | 39 270.46- | 12.85- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 12 199.02- | 21 256.24 | 33 455.26- | 157.39- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 3 921.09 | | 3 921.09 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 8 277.93- | 21 256.24 | 29 534.17- | 138.94- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 686.48- | 20 812.71 | 27 499.19- | 132.13- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 3 106.37 | | 3 106.37 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | 2 010.00 | 296 840.00 | 294 830.00- | 99.32- |
| **Total VIII** | 1 570.11- | 317 652.71 | 319 222.82- | 100.49- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 6 707.82- | 296 396.47- | 289 688.65 | 97.74 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 70 656.00 | 741.00 | 69 915.00 | NS |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 5 464 804.87 | 5 345 141.99 | 119 662.88 | 2.24 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)** | 5 275 829.11 | 5 336 669.42 | 60 840.31- | 1.14- |
| **Solde intermédiaire** | 188 975.76 | 8 472.57 | 180 503.19 | NS |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| **5. EXCEDENTS OU DEFICITS** | 188 975.76 | 8 472.57 | 180 503.19 | NS |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 146 565.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 472 630.57 Euros et dégageant un excédent de 188 975.76 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les redevances versées par l'UMIH FORMATION au profit de l'UMIH se sont élevées à 750 000 € (contre 750 000 € en 2014).

Les cotisations départementales unitaires sont de 50 €.

L'ensemble du chiffre d'affaires est réalisé en France.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leurs coûts d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
Dans le cadre des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06, l'assoication a opté pour la méthode do=ite "prospective" pour l'application des nouvelles règles relatives aux actifs et aux amortissementset dépréciations.
A la suite des mesures de simplifications prévues par le règlement CRC 2005-09 du 3 novembre 2005, il a été décidé de continuer à amortir les immobilisations non décomposables à l'origine sur leur mode et leur durée d'usage, à savoir :

- Constructions : 50 ans
- Logiciels : 1 à 4 ans
- Agencements, aménagements, installations générales : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2.5 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

Créances

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

Provision pour retraite

L'association ne provisionne pas ses engagements de retraite, qui sont considérés comme non significatifs comtpe tenu de l'effectif, de l'âge moyen et du taux de rotation.

Honoraires

Les honoraires de Commissariat aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice sont de 15 680 € et concernent uniquement la mission de contrôle légal des comptes.

Rémunérations des dirigeants

dans le cadre des dispositions de l'article 242C de l'annexe du II du CGI, l'UMIH a versé des rémunérations au cours de l'année, pour les montants suivants :

- Mr Roland HEGUY, Président = 72 582,98 €
- Mr Hervé BECAM = 47 447,33 €

Engagements hors bilan

Dans le cadre de la souscription du contrat de prêt bancaire de 1 756 000 €, l'UMIH a apporté en garantie un privilège de prêteur de deniers en premier rang à hauteur de 1 756 000 € sur l'immeuble sis 22, rue d'Anjou - 75008 PARIS.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL | 46 251 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 32 903 | | 2 500 |
| Constructions sur sol propre | 546 241 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 1 772 356 | | 1 026 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 925 | | 963 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 289 972 | | 45 094 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 6 019 |
| TOTAL | 2 611 496 | | 53 102 |
| Autres participations | 35 472 | | 10 000 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 40 673 | | |
| TOTAL | 76 145 | | 10 000 |
| TOTAL GENERAL | 2 766 794 | | 65 602 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | | 46 251 | 46 251 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 35 403 | 35 403 |
| Constructions sur sol propre | | | 546 241 | 546 241 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 1 773 382 | 1 773 382 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 2 134 | 1 754 | 1 754 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 13 297 | 321 769 | 321 769 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 6 019 | 6 019 |
| TOTAL | | 15 432 | 2 649 166 | 2 649 166 |
| Autres participations | | | 45 472 | 45 472 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 40 673 | 40 673 |
| TOTAL | | | 86 145 | 86 145 |
| TOTAL GENERAL | | 15 432 | 2 816 965 | 2 816 965 |

UMIH
75008 PARIS

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | 23 297 | 15 417 | | 38 714 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 32 903 | 457 | | 33 360 |
| Constructions sur sol propre | 351 325 | 10 925 | | 362 250 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 592 799 | 176 219 | | 769 018 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 728 | 278 | 633 | 373 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 215 205 | 45 322 | 11 692 | 248 834 |
| TOTAL | 1 160 056 | 232 744 | 12 325 | 1 380 475 |
| TOTAL GENERAL | 1 216 256 | 248 618 | 12 325 | 1 452 549 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL | 15 417 | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 457 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 10 925 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 176 219 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 278 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 45 322 | | | | |
| TOTAL | 232 744 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 248 618 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 455 982 | 2 010 | | | 457 992 |
| TOTAL | 455 982 | 2 010 | | | 457 992 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur autres immobilisations financières | 7 980 | | | | 7 980 |
| Sur comptes clients | 372 796 | 157 527 | 169 347 | | 360 976 |
| Autres provisions pour dépréciation | 25 399 | 57 497 | 0 | | 82 895 |
| TOTAL | 406 175 | 215 024 | 169 347 | | 451 852 |
| TOTAL GENERAL | 862 157 | 217 034 | 169 347 | | 909 844 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 215 023 | 169 347 | | |
| exceptionnelles | | 2 010 | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 40 673 | 40 673 | |
| Autres créances clients | 3 487 728 | 3 487 728 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 12 703 | 12 703 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 41 330 | 41 330 | |
| Débiteurs divers | 448 993 | 448 993 | |
| Charges constatées d'avance | 107 406 | 107 406 | |
| TOTAL | 4 138 832 | 4 138 832 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 113 588 | 1 113 588 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 2 802 | 2 802 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 517 756 | 517 756 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 212 549 | 212 549 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 289 125 | 289 125 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 20 220 | 20 220 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 489 974 | 489 974 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 33 460 | 33 460 | | |
| Autres dettes | 21 733 | 21 733 | | |
| Produits constatés d'avance | 265 | 265 | | |
| TOTAL | 2 701 473 | 2 701 473 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 179 863 | | | |

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances usagers et comptes rattachés | 28 503 |
| Total | 28 503 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 802 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 212 191 |
| Dettes fiscales et sociales | 326 560 |
| Total | 541 552 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

# Liste des filiales et participations

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | |
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | |
| - IHNET | 8 000 | | 99.75 | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | |