

JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES
AGREGE DE GESTION

2016

FCMTM
Fédération de la Métallurgie CFE CGC
33, avenue de la République
75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels - Exercice clos le 31 DECEMBRE 2016

FCMTM
Fédération de la Métallurgie CFE CGC
33, avenue de la République
75011 PARIS

Aux membres du Conseil Fédéral,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil Fédéral, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 Fédération à la fin de cet exercice.

JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES
AGREGE DE GESTION

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé et qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents remis aux membres de la Fédération sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Levallois, le 8 juin 2017
Le Commissaire aux Comptes

J. GRESSIER

JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES
AGREGE DE GESTION

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2016

FCMTM
Fédération de la Métallurgie CFE CGC
33, avenue de la République
75011 PARIS

Aux membres du Conseil Fédéral,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre fédération, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Levallois, le 8 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

J. GRESSIER

COMPTES ANNUELS**en euros****FCMTM**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

33 AVENUE DE LA REPUBLIQUE
75011 PARIS

SIRET : 784410458

APE : 9420Z

Sommaire

Dossier - Page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Charges à payer	15

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	172 762	152 886	19 876	20 620
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances	48 798		48 798	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	9 593 359	3 118 808	6 474 551	6 985 710
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	482 506	436 812	45 693	44 456
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	178 900		178 900	
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				1 337
Prêts				
Autres	18 684		18 684	18 348
TOTAL I	10 495 008	3 708 507	6 786 502	7 070 471
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	192 481		192 481	66 836
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	911 997		911 997	624 500
Autres	761 573		761 573	758 857
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	1 762		1 762	3 050 283
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	4 252 197		4 252 197	1 276 521
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	27 736		27 736	45 872
TOTAL III	6 147 746		6 147 746	5 822 870
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	16 642 755	3 708 507	12 934 248	12 893 340
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2016	
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
FONDS PROPRES		
Fonds syndicaux sans droit de reprise	76 225	76 225
Réserve dédiée aux événements récurrents pluriannuels	750 000	1 200 000
Réserves	8 870 000	7 719 999
Report à nouveau	318 947	268 105
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 204 671	750 842
AUTRES FONDS SYNDICAUX		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 926	30 696
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	11 241 767	10 045 867
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges	277 604	255 205
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	277 604	255 205
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		1 299 149
- Financières diverses	29 074	29 074
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	997 160	840 049
Dettes :		
- Fiscales et sociales	316 116	349 480
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 165	10 006
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	52 362	64 510
TOTAL IV	1 414 877	2 592 268
Ecarts de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	12 934 248	12 893 340
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens	3 554 911		3 554 911	3 441 589
- Services	2 426 770		2 426 770	2 271 341
Chiffre d'affaires Net	5 981 681		5 981 681	5 712 930
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			57 000	43 500
Reprises sur provisions, amortissements, dépréciations et transferts de charges			6 333	7 881
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			884 140	1 101 414
TOTAL I			6 929 154	6 865 725
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 718 068	1 678 747
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 935 836	2 229 128
Impôts, taxes et versements assimilés			124 772	136 288
Salaires et traitements			729 300	801 293
Charges sociales			380 020	418 694
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			608 510	610 753
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			22 399	21 453
Autres charges			215 885	197 858
TOTAL II			5 734 790	6 094 214
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 194 364	771 511
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 835	1 389
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			4 835	1 389
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			27 231	38 003
Différences négatives de change			56	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			27 287	38 003
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(22 452)	(36 614)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			1 171 912	734 897

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 155	82 377
Sur opérations en capital	8 770	8 770
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	59 926	91 147
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12 035	61 279
Sur opérations en capital		1 051
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII	12 035	62 330
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	47 891	28 817
Impôts sur les bénéfices IX	15 132	12 872
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	6 993 914	6 958 261
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	5 789 244	6 207 419
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 204 671	750 842

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 12 934 248 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 204 671 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût 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 indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite :

Les engagements ont été constatés sous forme de provision. Au 31 décembre 2016, ils s'élèvent à 277.604 €.

Participations aux évènements récurrents pluriannuels :

Conformément au règlement CRC n° 2009-10, ces présents comptes font apparaître, au pied du compte de résultat, l'affectation du résultat de l'exercice à la réserve dédiée à ces évènements.

Ainsi, il sera affecté au titre de l'exercice 2015 sur les comptes 2016, la somme de 200.000 € au Congrès fédéral qui a lieu en 2019, 50.000 € au Congrès confédéral qui aura lieu en 2016 et 100.000 € à l'Inter-Congrès qui aura lieu en 2017.

Au 31/12/2016, la somme totale de 350.000 € est ainsi répartie :

	01/01/2016	Dotation	Reprise	31/12/2016
Congrès fédéral 2015	800 000	-	800 000	-
Congrès fédéral 2019	200 000	200 000	-	400 000
Congrès confédéral 2016	100 000	50 000	-	150 000
Inter-Congrès fédéral 2017	100 000	100 000	-	200 000

Ressources de l'année :

Conformément au règlement CRC n°2009-10, le tableau ci-dessous détaille les ressources de l'année, permettant de déterminer si les seuils concernant les obligations de publicité et certification ont été franchis

+ Cotisations reçues :	3 554 911 €
- Reversement de cotisations :	- 1 718 068 €
+ Autres produits reçus :	3 310 910 €
(hors subventions et exceptionnels)	
+ Produits financiers reçus :	4 835 €
<hr/>	
Total des ressources 2016 :	5 152 588 €

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	157 864		63 696
TOTAL	157 864		63 696
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	7 888 429		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :	1 654 038		50 892
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	450 452		32 054
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			178 900
TOTAL	9 992 918		261 846
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	1 337		
Prêts et autres immobilisations financières	18 348		336
TOTAL	19 685		336
TOTAL GENERAL	10 170 467		325 878

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			221 560	
TOTAL			221 560	
Terrains				
Constructions :			7 888 429	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :			1 704 930	
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :			482 506	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			178 900	
TOTAL			10 254 765	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés		1 337		
Prêts et autres immobilisations financières			18 684	
TOTAL		1 337	18 684	
TOTAL GENERAL		1 337	10 495 008	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	137 243	15 643		152 886
TOTAL	137 243	15 643		152 886
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 634 101	394 421		2 028 522
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	922 656	167 630		1 090 286
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	405 996	30 816		436 812
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 962 753	592 867		3 555 621
TOTAL GENERAL	3 099 996	608 510		3 708 507

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992				
à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	255 205	22 399		277 604
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	255 205	22 399		277 604

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	255 205	22 399		277 604
- D'exploitation		22 399		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	18 684		18 684
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	911 997	911 997	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	761 573	761 573	
Charges constatées d'avance	27 736	27 736	
TOTAL	1 719 991	1 701 306	18 684
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	29 074	29 074		
Fournisseurs et comptes rattachés	997 160	997 160		
Personnel et comptes rattachés	101 517	101 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 682	154 682		
Impôts sur les bénéfices	15 132	15 132		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 993	30 993		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 792	13 792		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	20 165	20 165		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	52 362	52 362		
TOTAL GENERAL	1 414 877	1 414 877		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 298 538			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Produits :		
- D'exploitation	52 362	64 510
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	52 362	64 510

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Charges :		
- D'exploitation	27 736	45 872
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	27 736	45 872

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		610.86
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 998.10	63 933.48
Dettes fiscales et sociales	175 204.00	175 337.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	256 202.10	239 881.34

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		610.86
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT		610.86
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 998.10	63 933.48
408000 FOURNIFAC NON PARVE	80 998.10	63 933.48
Dettes fiscales et sociales	175 204.00	175 337.00
428200 DETTES PROVISIONS POUR CONGES PAYES	50 661.00	49 468.00
428600 DETTES PROVISIONS RTT	18 571.00	17 700.00
428610 DETTE PROVISIONS POUR 13 MOIS	4 036.00	4 075.00
428611 DETTES PROVISIONS PRIMES VACANCES	28 249.00	28 523.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	29 890.00	29 186.00
438610 DETTES PROVISIONS CHARGES RTT	10 957.00	10 443.00
438620 DETTES PROVISIONS CH SOCIALES 13 MOIS	2 381.00	2 404.00
438621 DETTES PROVISIONS CH SS PRIMES VACANCES	16 667.00	16 828.00
448300 TAXE/SALAIRES	13 792.00	16 710.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	256 202.10	239 881.34