In Extenso

ASS AGE 91

ETATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2015

26 Rue des Champs
91830 LE COUDRAY MONTCEAUX

Siret : 33066709800025

Deloitte.

IN EXTENSO IDF LISSES 91056 EVRY CEDEX
Tel : 01.69.11.66.66 Fax : 01.69.11.66.40

Sommaire

Attestation 1
1. COMPTES ANNUELS 2
BILAN 3
COMPTE DE RESULTAT 5
ANNEXE 6
Règles et méthodes comptables 7
PRESENTATION DE L'ASSOCIATION 9
Notes sur le bilan 10
Notes sur le compte de résultat 17
Autres informations 18
AUTRES INFORMATIONS 20
2. DETAIL DES COMPTES 22
DETAIL DU BILAN 23
DETAIL COMPTE DE RESULTAT 27

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AGE 91 relatifs à la période du 01 janvier 2015 au 31 décembre 2015 qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	367 737
Total des ressources	185 279
Résultat net comptable (Excédent)	**173**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à EVRY CEDEX
Le 15 mars 2016



Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	31 375,76	26 695,09	4 680,67	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	134 038,33	67 604,36	66 433,97	70 348,79
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	270,00		270,00	300,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 879,00		6 879,00	2 295,00
ACTIF IMMOBILISE	**172 563,09**	**94 299,45**	**78 263,64**	**72 943,79**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 016,74		2 016,74	760,74
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	40 226,91		40 226,91	32 677,94
Autres créances	41 908,00		41 908,00	33 738,95
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 500,00		12 500,00	12 500,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	180 761,68		180 761,68	273 806,38
Charges constatées d'avance	12 060,09		12 060,09	13 071,98
ACTIF CIRCULANT	**289 473,42**		**289 473,42**	**366 555,99**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**462 036,51**	**94 299,45**	**367 737,06**	**439 499,78**

BILAN

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	135 862,70	135 821,65
Report à nouveau	-46 481,96	-46 481,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	**173,43**	**5 081,05**
Subventions d'investissement	49 207,33	30 926,66
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**138 761,50**	**125 347,40**
Apports	30 000,00	
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	**30 000,00**	
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**30 000,00**	
Provisions pour risques	34 582,81	50 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**34 582,81**	**50 000,00**
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*30 000,00*	
Découverts et concours bancaires	*9 367,38*	*1 095,89*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	39 367,38	1 095,89
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 350,71	1 303,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 129,98	8 644,03
Dettes fiscales et sociales	81 371,04	247 164,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 394,81	4 642,36
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	22 778,83	1 302,50
DETTES	**164 392,75**	**264 152,38**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**367 737,06**	**439 499,78**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	174 203,49	27,39	146 444,94	33,21	27 758,55	18,95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	450 622,91	70,86	284 632,89	64,55	165 990,02	58,32
Reprises et Transferts de charge	26 301,39	4,14	4 975,93	1,13	21 325,46	428,57
Cotisations	11 076,00	1,74	9 840,00	2,23	1 236,00	12,56
Autres produits	15,31		28,88	0,01	-13,57	-46,99
Produits d'exploitation	**662 219,10**	**104,14**	**445 922,64**	**101,14**	**216 296,46**	**48,51**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	5 678,49	0,89	4 526,56	1,03	1 151,93	25,45
Variation de stock de matières premières	-1 256,00	-0,20	970,39	0,22	-2 226,39	-229,43
Autres achats non stockés et charges externes	134 358,53	21,13	107 824,82	24,45	26 533,71	24,61
Impôts et taxes	21 537,86	3,39	15 091,36	3,42	6 446,50	42,72
Salaires et Traitements	348 340,27	54,78	309 030,07	70,09	39 310,20	12,72
Charges sociales	147 058,74	23,13	146 013,81	33,12	1 044,93	0,72
Amortissements et provisions	16 790,46	2,64	54 762,46	12,42	-37 972,00	-69,34
Autres charges	6,53		7,31		-0,78	-10,67
Charges d'exploitation	**672 514,88**	**105,76**	**638 226,78**	**144,75**	**34 288,10**	**5,37**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-10 295,78**	**-1,62**	**-192 304,14**	**-43,61**	**182 008,36**	**-94,65**
Opérations faites en commun						
Produits financiers	4 536,19	0,71	4 768,67	1,08	-232,48	-4,88
Charges financières						
Résultat financier	**4 536,19**	**0,71**	**4 768,67**	**1,08**	**-232,48**	**-4,88**
RESULTAT COURANT	**-5 759,59**	**-0,91**	**-187 535,47**	**-42,53**	**181 775,88**	**-96,93**
Produits exceptionnels	6 986,71	1,10	519,18	0,12	6 467,53	NS
Charges exceptionnelles	566,69	0,09	260,00	0,06	306,69	117,96
Résultat exceptionnel	**6 420,02**	**1,01**	**259,18**	**0,06**	**6 160,84**	**NS**
Impôts sur les bénéfices	487,00	0,08	380,00	0,09	107,00	28,16
Report des ressources non utilisées			192 737,34	43,71	-192 737,34	-100,00
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**173,43**	**0,03**	**5 081,05**	**1,15**	**-4 907,62**	**-96,59**
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						

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AGE 91

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 367 737 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 173 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2016 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association AGE 91, association loi du 1er juillet 1901, créée le 29 juin 1995, a pour vocation de favoriser la coordination de moyens gérontologiques sur le département de l'Essonne dans l'objectif d'améliorer les conditions d'accompagnement des personnes âgées tant à domicile qu'en institution. Cet objectif est décliné dans les missions suivantes:

- Informer et orienter les personnes âgées et leurs proches en matière d'accès au droit,
- Sensibiliser les professionnels aux risques de maltraitance et promouvoir la bientraitance par des actions de sensibilisation et de formation,
- Favoriser l'analyse de pratique des situations complexes,
- Proposer un espace de réflexion pour l'amélioration de l'accompagnement des personnes âgées,
- Participer au maillage gérontologique sur le département.
- Porter le dispositif Maïa au centre-est de l'Essonne.
- Lancement des sensibilisations à destination du secteur Handicap

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2015, dont le total est de 367 737 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 173 euros.

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

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

Ces comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'administration.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 336	5 040		31 376
Immobilisations incorporelles	**26 336**	**5 040**		**31 376**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	55 446			55 446
- Matériel de transport	11 589	7 090		18 679
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 581	1 332		59 913
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**125 616**	**8 422**		**134 038**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	300		30	270
- Prêts et autres immobilisations financières	2 295	4 584		6 879
Immobilisations financières	**2 595**	**4 584**	**30**	**7 149**
ACTIF IMMOBILISE	**154 547**	**18 046**	**30**	**172 563**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 336	359		26 695
Immobilisations incorporelles	**26 336**	**359**		**26 695**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	352	5 728		6 079
- Matériel de transport	11 589	134		11 723
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 327	6 476		49 802
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**55 267**	**12 338**		**67 604**
ACTIF IMMOBILISE	**81 603**	**12 697**		**94 299**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 101 074 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	6 879		6 879
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	40 227	40 227	
Autres	41 908	41 908	
Charges constatées d'avance	12 060	12 060	
Total	**101 074**	**94 195**	**6 879**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 225
Produits Recevoir	41 908
Intérts Courus Recevoir	2 443
Total	**46 576**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise		30 000		30 000
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise		**30 000**		**30 000**
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	135 822	5 081	5 040	135 863
Report à Nouveau	-46 482			-46 482
Résultat de l'exercice	5 081	173	5 081	173
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	30 927	24 040	5 759	49 207
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**125 347**	**59 294**	**15 880**	**168 762**

Notes sur le bilan

Provisions

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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	50 000	4 094	19 511		34 583
Total	**50 000**	**4 094**	**19 511**		**34 583**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 094	19 511		
Financières					
Exceptionnelles					

Les comptes présentent une reprise de provision de 19 k€ pour neutraliser le déficit 2015 de l'action MAÏA. L'ARSdevra se positionner sur cette reprise de provision lors
de l'examen du rapport financier de ce dispositif.
D'autre part, l'ARS a adressé un courrier le 26/02/2016 faisant part de sa décision de passer une provision pur risque d'un montant de 4094€ , provision qui résulte de l'excédent 2014 de la MAÏA.
Au cours de l'exercice 4094€ ont été comptabilisé en autres réserves. nous attirons l'attention sur l'affectation qui sera examinée par l'ARS et fera l'objet d'une réaffectation en 2016.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 162 042 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	9 367	9 367		
- à plus de 1 an à l'origine	30 000	9 915	20 085	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 130	12 130		
Dettes fiscales et sociales	81 371	81 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 395	6 395		
Produits constatés d'avance	22 779	22 779		
Total	**162 042**	**141 957**	**20 085**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 654
Dettes Provisionnées Pour Congés	22 773
Ind. De Précarité Payer	1 471
Dettes Au Personnel	2 876
Charges Sur Cp	9 492
Autres Charges Sociales Payer	1 820
Charges Payer	735
Total	**50 821**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca assurances	803		
Cca maintenance	479		
Cca téléphone	87		
Cca catalogues	2 820		
Cca documentation	901		
Cca loyers et charges locatives	6 970		
Total	**12 060**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca opération Ecalirage	21 250		
Pca subvention Emploi Tremplin	1 230		
Pca assurance rbt	298		
Total	**22 778**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 3 242 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		2	2	2
Employés	1	6	7	7
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**1**	**8**	**9**	**9**

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux
trois plus hauts cadres dirigeants.

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de
confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages

Au sein de l'association AGE 91, il est précié qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	12 347
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**12 347**

Location d'un véhicule Renault Twingo bleue	du 03/06/2013 au 02/06/2016	1 522
Location d'un véhicule Renault Twingo blanche	du 01/09/2014 au 01/08/2017	5 102
Location d'un copieur Canon	du 01/02/2015 au 01/04/2020	5 723

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Vis-à-vis du personnel

- Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont évalués, à la clôture de l'exercice, selon la méthode rétrospective prorata temporis : le passif social est considéré comme étant égal à la somme des droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisée en fonction de l'ancienneté au jour des calculs par rapport à l'ancienneté au terme, probabilisée (espérance de vie et rotation du personnel) et actualisée entre le jour du départ et le jour des calculs.

Les autres hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- ✓ Taux d'actualisation : 1.5 % (inflation comprise)
- ✓ Progression des salaires : 1 % par an
- ✓ Age de départ à la retraite : 65 ans (départ à l'initiative du salarié)
- ✓ Taux de charges sociales : 43 %
- ✓ Table de mortalité : TH/TF 00-02
- ✓ Taux de turnover : 1%

La dette actuarielle (ou passif social) mesure l'engagement probable actualisé au 31 décembre 2015 au titre des droits acquis à cette même date.

Elle s'élève à 18 294 € au 31 décembre 2015.

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DU BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	31 375,76		31 375,76	26 335,76
280500 - Amortissements Logiciels		26 695,09	-26 695,09	-26 335,76
	31 375,76	26 695,09	4 680,67	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations Générales, Agence	55 446,14		55 446,14	55 446,14
218200 - Matériel De Transport	18 678,90		18 678,90	11 588,90
218300 - Matériel Informatique	35 934,65		35 934,65	34 602,34
218310 - Matériel Pédagogique	10 296,63		10 296,63	10 296,63
218400 - Mobilier	13 682,01		13 682,01	13 682,01
281810 - Amort. InstallatGénérales, Agen		6 079,44	-6 079,44	-351,70
281820 - Amort.Matériel Transport		11 722,82	-11 722,82	-11 588,90
281830 - Amort.Mat.Bureau Et Informatiq		32 426,03	-32 426,03	-28 693,07
281831 - Amort.Matériel Pédagogique		9 621,07	-9 621,07	-8 863,41
281840 - Amortissement Mobilier		7 755,00	-7 755,00	-5 770,15
	134 038,33	67 604,36	66 433,97	70 348,79
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271010 - Droits Gcsms Pasi	270,00		270,00	300,00
	270,00		270,00	300,00
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépts Et Cautionnements Versé	6 879,00		6 879,00	2 295,00
	6 879,00		6 879,00	2 295,00
ACTIF IMMOBILISE	**172 563,09**	**94 299,45**	**78 263,64**	**72 943,79**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
310100 - Stock De Fournitures De Bureau	2 016,74		2 016,74	760,74
	2 016,74		2 016,74	760,74
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	38 002,07		38 002,07	32 599,40
418100 - Clients factures à établir	2 224,84		2 224,84	78,54
	40 226,91		40 226,91	32 677,94
Autres créances				
425000 - Personnel - avances et acompte				756,75
441207 - Contrat Génération				1 000,00
441630 - Subvention ADP àrecevoir				30 000,00
468700 - Produits Recevoir	41 908,00		41 908,00	1 982,20
	41 908,00		41 908,00	33 738,95
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503000 - Valeurs Mobilières De Placemen	12 500,00		12 500,00	12 500,00
	12 500,00		12 500,00	12 500,00
Disponibilités				
517100 - Livret A	77 086,87		77 086,87	22 310,70
517200 - Csl	66 211,03		66 211,03	178 370,40
517300 - Compte A Terme	35 000,00		35 000,00	70 000,00
518700 - Intérts Courus Recevoir	2 442,83		2 442,83	3 074,36
531000 - Caisse Siège Social	20,95		20,95	50,92
	180 761,68		180 761,68	273 806,38

DETAIL DU BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges Constatées D'Avance	12 060,09		12 060,09	13 071,98
	12 060,09		12 060,09	13 071,98
ACTIF CIRCULANT COMPTES DE REGULARISATION	**289 473,42**		**289 473,42**	**366 555,99**
TOTAL DE L'ACTIF	**462 036,51**	**94 299,45**	**367 737,06**	**439 499,78**

DETAIL DU BILAN

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - Autres Réserves	100 902,70	95 821,65
106810 - Réserve D'Investissement Maia	34 960,00	40 000,00
	135 862,70	135 821,65
Report à nouveau		
119000 - Report Nouveau, Solde Débiteur	-46 481,96	-46 481,96
	-46 481,96	-46 481,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	**173,43**	**5 081,05**
Subventions d'investissement		
131700 - Subvention D'Investisement	6 890,00	6 890,00
131710 - Sub.Investissement Bruneau 2006	4 000,00	4 000,00
131720 - Subvention Invest.Bruneau 2007	1 800,00	1 800,00
131730 - Subv.quipement Bruneau 2008	1 600,00	1 600,00
131740 - Subv.quipement Bruneau 2009	1 300,00	1 300,00
131750 - Subv. Investiss. Ag2R	2 500,00	2 500,00
131760 - Subv. 2013	1 500,00	1 500,00
131770 - SubvAdp 2014	30 000,00	30 000,00
131780 - SubvExcept. Essonne En Mvmt 2015	19 000,00	
131790 - SubvMaia Guichet Intégré	5 040,00	
139170 - Subv.2005 Inscrite Au Compte De Rés	-6 890,00	-6 890,00
139171 - Subv.2006 Inscrite Au Compte De Res	-4 000,00	-4 000,00
139172 - Subvention Bruneau 2007	-1 800,00	-1 800,00
139173 - Subv.2008 Inscrite Au Compte De Rés	-1 600,00	-1 600,00
139174 - Subv.2009 Inscrite Au Compte De Rés	-1 300,00	-1 300,00
139175 - Subv. 2010 Inscrite Au Cpte De Résu	-2 500,00	-2 500,00
139176 - Subv2013 Inscrite Au Cpte De Résu	-1 054,17	-554,17
139177 - Subv2014 Inscrite Au Cpte De Résu	-3 019,17	-19,17
139178 - Subv2015 Inscrite Au Cpte De Résu	-1 900,00	
139179 - SubvMaia Inscrite Au Cpte De Résu	-359,33	
	49 207,33	30 926,66
FONDS PROPRES	**138 761,50**	**125 347,40**
Apports		
103400 - Apports avec droit de reprise	30 000,00	
	30 000,00	
Fonds associatifs avec droit de reprise	**30 000,00**	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**30 000,00**	
Provisions pour risques		
151800 - Provisions Pour Risques Et Charges	34 582,81	50 000,00
	34 582,81	50 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**34 582,81**	**50 000,00**
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
164100 - Emprunts Établissement de crÉdit	30 000,00	
	30 000,00	
Découverts et concours bancaires		
512000 - Banques	9 367,38	1 095,89
	9 367,38	*1 095,89*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	39 367,38	1 095,89
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clients acomptes formations	2 350,71	1 303,00
	2 350,71	1 303,00

DETAIL DU BILAN

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	476,34	1 067,27
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 653,64	7 576,76
	12 129,98	8 644,03
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes Provisionnées Pour Congés	22 773,33	20 242,86
428430 - Ind. De Précarité Payer	1 471,32	
428600 - Dettes Au Personnel	2 875,99	3 325,00
431000 - Urssaf	18 993,00	45 448,00
437200 - Klesia Retraite	10 982,00	10 533,66
437300 - Klesia Prévoyance	1 681,00	1 593,00
438200 - Charges Sur Cp	9 491,99	8 152,07
438600 - Autres Charges Sociales Payer	1 819,72	1 396,55
441114 - Subvention ars/maia		142 737,34
441200 - Crif - emploi tremplin		286,68
444000 - Impts Sur Les Bénéfices	487,00	380,00
447000 - Etat - taxe sur les salaires	2 977,00	6 230,63
447100 - Unifaf Payer	6 323,73	5 857,05
448000 - Etat Charges Payer	1 494,96	981,76
	81 371,04	247 164,60
Autres dettes		
467120 - Pasi	5 659,81	4 222,36
468600 - Charges Payer	735,00	420,00
	6 394,81	4 642,36
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits Constatés D'Avance	22 778,83	1 302,50
	22 778,83	1 302,50
DETTES	**164 392,75**	**264 152,38**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**367 737,06**	**439 499,78**

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706100 - Permanence Juridique	3 054,00	0,48	3 054,00	0,69		
708000 - Formations	129 818,00	20,41	137 393,50	31,16	-7 575,50	-5,51
708030 - Gr. De Parole, Analyse De Prati	10 651,50	1,68	10 442,50	2,37	209,00	2,00
708100 - Conférences	3 099,00	0,49	2 370,00	0,54	729,00	30,76
708200 - Formations Inter	5 760,00	0,91	3 960,00	0,90	1 800,00	45,45
708500 - Ports Et Frais Accessoires Factu	665,15	0,10	1 587,77	0,36	-922,62	-58,11
708800 - Autres Produits Activités Annexe	31 634,99	4,97	1 195,21	0,27	30 439,78	NS
709800 - Reductions Sur Ventes Act. Ann	-10 479,15	-1,65	-13 558,04	-3,07	3 078,89	-22,71
	174 203,49	27,39	146 444,94	33,21	27 758,55	18,95
Subventions d'exploitation						
741100 - Subvention Conseil Général	125 000,00	19,66	110 000,00	24,95	15 000,00	13,64
741203 - Subvention Emploi Tremplin	15 128,31	2,38	15 988,31	3,63	-860,00	-5,38
741204 - SubvAsp Emploi Avenir	13 994,60	2,20	4 381,92	0,99	9 612,68	219,37
741206 - SubvArs / Maia	280 000,00	44,03	280 000,00	63,50		
741207 - Ple Emploi Génération	4 000,00	0,63	4 000,00	0,91		
741208 - Subv. Ars Maïa à reverser			-142 737,34	-32,37	142 737,34	-100,00
741610 - Subvention Cpam	4 000,00	0,63	6 000,00	1,36	-2 000,00	-33,33
741620 - SubvCdad	8 500,00	1,34	7 000,00	1,59	1 500,00	21,43
	450 622,91	70,86	284 632,89	64,55	165 990,02	58,32
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Repris.s/provis.risques & charge	19 511,19	3,07			19 511,19	
791000 - Transfert de charges d'exploitati			236,79	0,05	-236,79	-100,00
791200 - Remboursements Assurance	721,00	0,11			721,00	
791300 - Transf.chges - rembt. format.	5 000,00	0,79	3 752,96	0,85	1 247,04	33,23
791400 - Avantages En Nature	1 069,20	0,17	986,18	0,22	83,02	8,42
	26 301,39	4,14	4 975,93	1,13	21 325,46	428,57
Cotisations						
756000 - Cotisations Personnes Physique	176,00	0,03	160,00	0,04	16,00	10,00
756100 - Cotisations Personnes Morales	10 900,00	1,71	9 680,00	2,20	1 220,00	12,60
	11 076,00	1,74	9 840,00	2,23	1 236,00	12,56
Autres produits						
758000 - Produits Divers De Gestion Cour	7,31		24,87	0,01	-17,56	-70,61
758200 - Don Reçu	8,00		4,01		3,99	99,50
	15,31		28,88	0,01	-13,57	-46,99
Produits d'exploitation	**662 219,10**	**104,14**	**445 922,64**	**101,14**	**216 296,46**	**48,51**
Achats de matières premières						
602250 - Fournitures De Bureau Stockées	5 678,49	0,89	4 526,56	1,03	1 151,93	25,45
	5 678,49	0,89	4 526,56	1,03	1 151,93	25,45
Variation de stock de matières premières						
603100 - Variation Des Stocks De Matière	-1 256,00	-0,20	970,39	0,22	-2 226,39	-229,43
	-1 256,00	-0,20	970,39	0,22	-2 226,39	-229,43
Autres achats non stockés et charges externes						
604100 - Achat De Prestations De Format	18 487,50	2,91	14 758,75	3,35	3 728,75	25,26
606100 - Carburant	3 587,37	0,56	2 799,57	0,63	787,80	28,14
606110 - Electricité	4 109,59	0,65	755,43	0,17	3 354,16	444,01
606300 - Achat Petit Fres quipt Et Entretie	205,37	0,03	1 576,01	0,36	-1 370,64	-86,97
606400 - Achat Fourniture Administrative	4 329,17	0,68	4 420,54	1,00	-91,37	-2,07
606410 - Fournit. bureau et informatique	137,24	0,02	1 063,92	0,24	-926,68	-87,10
606415 - Impressions	1 229,80	0,19			1 229,80	
613000 - Locations			102,89	0,02	-102,89	-100,00
613100 - Location immobilière	26 370,41	4,15	10 873,06	2,47	15 497,35	142,53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613500 - Locations Mobilières	13 815,07	2,17	11 299,32	2,56	2 515,75	22,26
613510 - Location Photocopieuse	1 448,43	0,23			1 448,43	
614000 - Charges Locatives Et De Copro	1 614,00	0,25	138,00	0,03	1 476,00	NS
615000 - Entretien Et Réparations	1 796,65	0,28	933,97	0,21	862,68	92,37
615200 - Entretien/Réparation Sur Biens I	4 558,24	0,72	3 390,86	0,77	1 167,38	34,43
615500 - Entretien rép.mat. infor	830,80	0,13			830,80	
615600 - Maintenance	8 315,11	1,31	6 964,91	1,58	1 350,20	19,39
616100 - Assurance Bureau	214,95	0,03	1 503,12	0,34	-1 288,17	-85,70
616200 - Resp. Civile Pro-Pme	352,33	0,06			352,33	
616700 - Protection Juridique	304,37	0,05	296,07	0,07	8,30	2,80
616800 - Assurance Véhicule	2 307,13	0,36	1 786,45	0,41	520,68	29,15
618100 - Documentation	1 811,45	0,28	1 549,49	0,35	261,96	16,91
618500 - Frais De Colloque, Séminaire, C	60,00	0,01	220,00	0,05	-160,00	-72,73
622600 - Honoraires Comptables	3 410,40	0,54	3 465,87	0,79	-55,47	-1,60
622610 - Honoraires Psychologue	2 220,00	0,35	2 475,00	0,56	-255,00	-10,30
622620 - Honoraires Formateurs	5 131,00	0,81			5 131,00	
622630 - Honoraires Commissaires Aux C	3 242,96	0,51	3 058,04	0,69	184,92	6,05
622700 - Frais D'Actes Et Contentieux	383,50	0,06	50,00	0,01	333,50	667,00
623400 - Cadeaux	172,90	0,03	300,00	0,07	-127,10	-42,37
623600 - Catalogues Et Imprimés	5 024,40	0,79	4 192,16	0,95	832,24	19,85
625000 - Repas, Missions Adm	1 004,62	0,16	2 143,23	0,49	-1 138,61	-53,13
625011 - Repas Missions Af	203,05	0,03	462,70	0,10	-259,65	-56,12
625100 - Frais Km Administratifs	1 099,56	0,17	933,74	0,21	165,82	17,76
625110 - Frais Km Fcg	2 533,12	0,40	1 989,49	0,45	543,63	27,33
625111 - Frais Km Af	3 595,67	0,57	4 583,83	1,04	-988,16	-21,56
625200 - Déplt Péage Parking Adm	368,14	0,06	2 049,68	0,46	-1 681,54	-82,04
625210 - Déplct af	26,00		35,20	0,01	-9,20	-26,14
625211 - Déplt. Péage Parking Af	579,60	0,09	665,47	0,15	-85,87	-12,90
625300 - Rembt Htels	306,64	0,05	3 899,75	0,88	-3 593,11	-92,14
625500 - Frais De Déménagement			3 060,00	0,69	-3 060,00	-100,00
625700 - Réceptions	988,30	0,16	1 113,65	0,25	-125,35	-11,26
626000 - Frais Postaux Timbres	4 912,80	0,77	3 605,35	0,82	1 307,45	36,26
626010 - Frais Postaux Formateurs Cg	40,23	0,01	38,66	0,01	1,57	4,06
626011 - Frais Postaux Af	65,25	0,01	29,60	0,01	35,65	120,44
626100 - Tél. Mobiles	1 178,26	0,19	1 109,66	0,25	68,60	6,18
626200 - Téléph. Bureau (Pasi)	381,11	0,06	1 175,50	0,27	-794,39	-67,58
626300 - Téléphone Accès Au Droit 79.85	431,18	0,07	343,80	0,08	87,38	25,42
626400 - Adsl (Sfr)	127,22	0,02			127,22	
627000 - Services Bancaires Et Assimiles	172,80	0,03	233,98	0,05	-61,18	-26,15
628000 - Cotisations Diverses	436,00	0,07	536,00	0,12	-100,00	-18,66
628100 - Nom De Domaine + Hébergeme	121,67	0,02	119,46	0,03	2,21	1,85
628400 - Frais de recrutement de personn			1 682,00	0,38	-1 682,00	-100,00
628880 - Frais De Télésurveillance	317,17	0,05	40,64	0,01	276,53	680,44
	134 358,53	21,13	107 824,82	24,45	26 533,71	24,61
Impôts et taxes						
631100 - Taxe Sur Les Salaires Adm	11 624,25	1,83	9 642,63	2,19	1 981,62	20,55
631110 - Taxe sur les salaires cg			-131,00	-0,03	131,00	-100,00
631111 - Taxe sur les salaires af			3,00		-3,00	-100,00
631800 - Charges Fiscales Sur Salaires E	513,20	0,08	-280,32	-0,06	793,52	-283,08
633000 - Formation Continue Administrati	5 577,31	0,88	5 102,96	1,16	474,35	9,30
633010 - Formation Continue Vacataires	746,42	0,12	638,04	0,14	108,38	16,99
633011 - Format.prof. continue cg			116,05	0,03	-116,05	-100,00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
635000 - Autres Impts Taxes Et Verseme	2 884,92	0,45			2 884,92	
635400 - Vignettes automobiles	191,76	0,03			191,76	
	21 537,86	3,39	15 091,36	3,42	6 446,50	42,72
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires Bruts Personnel Admini	310 294,96	48,80	279 055,85	63,29	31 239,11	11,19
641130 - Salaires Bruts Cg	7 578,13	1,19	6 129,08	1,39	1 449,05	23,64
641131 - Salaires Bruts Af	25 318,40	3,98	26 220,19	5,95	-901,79	-3,44
641150 - Salaire Brut Régulariser	-3 325,00	-0,52	-5 733,86	-1,30	2 408,86	-42,01
641200 - Provision Congés Payés	2 530,47	0,40	3 358,81	0,76	-828,34	-24,66
641300 - Provision Rtt	2 875,99	0,45			2 875,99	
641410 - Gratification Des Stagiaires	1 596,00	0,25			1 596,00	
641430 - Ind. De Précarité	1 471,32	0,23			1 471,32	
	348 340,27	54,78	309 030,07	70,09	39 310,20	12,72
Charges sociales						
645100 - Urssaf Part Patronale	109 848,09	17,27	87 681,66	19,89	22 166,43	25,28
645310 - Klesia Retraite- Part Patronale	22 604,54	3,55	20 989,35	4,76	1 615,19	7,70
645315 - Klesia Prévoyance	6 193,88	0,97	5 364,75	1,22	829,13	15,46
645410 - Garp Part Patronale			13 184,82	2,99	-13 184,82	-100,00
645800 - Charges Sur Cp	1 339,92	0,21	941,63	0,21	398,29	42,30
645870 - Charges Sur Rtt Et Regularisatio	423,17	0,07	-2 465,70	-0,56	2 888,87	-117,16
647500 - Médecine Du Travail	1 128,00	0,18	1 149,00	0,26	-21,00	-1,83
648100 - Formation du personnel	5 521,14	0,87	19 168,30	4,35	-13 647,16	-71,20
	147 058,74	23,13	146 013,81	33,12	1 044,93	0,72
Amortissements et provisions						
681110 - Dot.amort.immob.incorp.	359,33	0,06			359,33	
681120 - Dot.Amort.S/Immo Corporelles	12 337,13	1,94	4 762,46	1,08	7 574,67	159,05
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	4 094,00	0,64	50 000,00	11,34	-45 906,00	-91,81
	16 790,46	2,64	54 762,46	12,42	-37 972,00	-69,34
Autres charges						
658000 - Charges Diverses De Gestion C	6,53		7,31		-0,78	-10,67
	6,53		7,31		-0,78	-10,67
Charges d'exploitation	**672 514,88**	**105,76**	**638 226,78**	**144,75**	**34 288,10**	**5,37**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-10 295,78**	**-1,62**	**-192 304,14**	**-43,61**	**182 008,36**	**-94,65**
Produits financiers						
764100 - Revenus Parts Sociales	154,47	0,02	346,16	0,08	-191,69	-55,38
768000 - Autres Revenus Financiers	2 156,88	0,34	4 422,51	1,00	-2 265,63	-51,23
796300 - Refacturation	2 224,84	0,35			2 224,84	
	4 536,19	0,71	4 768,67	1,08	-232,48	-4,88
Résultat financier	**4 536,19**	**0,71**	**4 768,67**	**1,08**	**-232,48**	**-4,88**
RESULTAT COURANT	**-5 759,59**	**-0,91**	**-187 535,47**	**-42,53**	**181 775,88**	**-96,93**
Produits exceptionnels						
772000 - Produits Sur Exercices Antérieur	167,47	0,03			167,47	
777000 - Quote Part Subv.Inves.Viree Au	5 759,33	0,91	519,18	0,12	5 240,15	NS
778800 - Produits exceptionnels divers	1 059,91	0,17			1 059,91	
	6 986,71	1,10	519,18	0,12	6 467,53	NS
Charges exceptionnelles						
671800 - Autres charges except. de gesti	566,69	0,09			566,69	
678800 - Charges exceptionnelles diverse			260,00	0,06	-260,00	-100,00
	566,69	0,09	260,00	0,06	306,69	117,96
Résultat exceptionnel	**6 420,02**	**1,01**	**259,18**	**0,06**	**6 160,84**	**NS**

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impts Sur Les Bénéfices	487,00	0,08	380,00	0,09	107,00	28,16
	487,00	0,08	380,00	0,09	107,00	28,16
Report des ressources non utilisées						
789400 - Report subv. antérieures			192 737,34	43,71	-192 737,34	-100,00
			192 737,34	43,71	-192 737,34	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	**173,43**	**0,03**	**5 081,05**	**1,15**	**-4 907,62**	**-96,59**
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						