



secoGEST

ASSOCIATION ARADEL

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

14 Rue Passet

69007 LYON

Bilan au 31 décembre 2015

société d'expertise comptable et de contrôle de gestion

Secogest Rhône et Jura - Immeuble Le Jupiter - 78 A rue Gay Lussac - Parc de la Chambièrre - BP 40038 - 01442 VIRIAT CEDEX
Tél. 04 74 45 18 51 - Fax 04 74 45 31 26 - E-mail : accueil@secogest.com - www.secogest.com

société anonyme au capital de 100 000 € inscrite au tableau de l'ordre de la région Rhône-Alpes - R.C. BOURG 300 434 339

Sommaire

COMPTES ANNUELS	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
DETAIL DES COMPTES	29
Bilan détaillé	31
Compte de résultat détaillé	35
DOSSIER DE GESTION	41

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissement 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	2 799	2 799		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	1 562	1 562		
Autres immobilisations corporelles	27 186	23 276	3 910	5 829
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 940		1 940	1 940
ACTIF IMMOBILISE	33 487	27 636	5 850	7 770
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 comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	71 117	4 744	66 373	61 616
Autres créances	390 324		390 324	278 288
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 932		3 932	1 835
Charges constatées d'avance	5 843		5 843	12 718
ACTIF CIRCULANT	471 215	4 744	466 471	354 458
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	504 702	32 380	472 322	362 228

Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	59 480	17 119
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 533	42 361
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 393	3 042
FONDS PROPRES	62 407	62 522
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		5 847
Provisions pour charges	44 186	40 193
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	44 186	46 040
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	201 656	66 468
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	201 656	66 468
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 299	105 535
Dettes fiscales et sociales	55 829	52 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 745	24 481
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 200	5 093
DETTES	365 729	253 665
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	472 322	362 228

Compte de résultat

	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. (%)
Prestations aux adhérents	219 982	28,76	262 976	29,72	-42 994	-16,35
Produits des activités annexes	5 330	0,70	400	0,05	4 930	NS
Subventions d'exploitation	534 110	69,83	605 850	68,48	-71 740	-11,84
Reprises et Transferts de charge	5 415	0,71	15 479	1,75	-10 064	-65,02
Autres produits	1		5		-4	-79,76
Produits d'exploitation	764 838	100,00	884 710	100,00	-119 872	-13,55
Charges directes sur prestations	392 134	51,27	461 178	52,13	-69 044	-14,97
Autres achats non stockés	19 060	2,49	20 999	2,37	-1 939	-9,23
Charges externes	93 250	12,19	101 856	11,51	-8 606	-8,45
Impôts et taxes	1 209	0,16	1 362	0,15	-153	-11,24
Salaires et Traitements	171 421	22,41	160 937	18,19	10 484	6,51
Charges sociales	77 690	10,16	73 490	8,31	4 201	5,72
Amortissements et provisions	8 301	1,09	12 230	1,38	-3 930	-32,13
Autres charges	61	0,01	681	0,08	-620	-91,02
Charges d'exploitation	763 127	99,78	832 734	94,13	-69 607	-8,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 711	0,22	51 976	5,87	-50 265	-96,71
Produits financiers	40	0,01	130	0,01	-90	-69,24
Charges financières	4 965	0,65	3 003	0,34	1 962	65,32
Résultat financier	-4 925	-0,64	-2 873	-0,32	-2 052	71,41
RESULTAT COURANT	-3 214	-0,42	49 102	5,55	-52 317	-106,55
Produits exceptionnels	7 495	0,98	1 183	0,13	6 312	533,44
Charges exceptionnelles	2 748	0,36	7 925	0,90	-5 176	-65,32
Résultat exceptionnel	4 747	0,62	-6 741	-0,76	11 488	-170,42
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	1 533	0,20	42 361	4,79	-40 828	-96,38

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds associatifs		x	
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Fonds dédiés sur subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement d' IFC	x		
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION ARADEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 472 322 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 533 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 12/04/2016 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant de la réglementation 2014-03 de l'ANC

Les conventions 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.

Par rapport à l'exercice précédent, il n' a été procédé à aucun changement de méthodes comptables.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Logiciels : 3 ans

* Installations techniques : 5 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Antérieurement à l'exercice arrêté au 31/12/2015, l'Association pratiquait des amortissements complémentaires dérogatoires afin de constater un amortissement à hauteur de la quote-part de l'immobilisation financée par la subvention Région.

La Région ne finance plus les investissements, cet amortissement n'a plus lieu d'exister. Seuls sont comptabilisés les

Règles et méthodes comptables

reprises sur amortissements dérogatoires jusqu'à leur complète extinction.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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.

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.

Engagement de fin de carrière

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,03 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2009)

Méthode retenue depuis le 01/01/2012 :

L'engagement est constaté par le biais d'une provision comptabilisée pour les collaborateurs âgés de plus de 50 ans. En deçà de 50 ans, l'engagement corrélatif est indiqué dans les autres engagements de l'annexe.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La provision pour risque constatée au cours de l'exercice clos le 31/12/2014 pour un montant de 5847 euros a été reprise sur cet exercice en totalité.

Le reversement du trop perçu sur cette subvention s'élève à 9042 euros.

Mentions

Actions en report :

1) Subventions attribuées au titre de l'année civile :

Les actions restant à engager à la clôture de l'exercice sont enregistrées :

- au bilan passif : au compte : "Fonds dédiés"
- au compte de résultat : au compte : "Engagements à réaliser "

Les actions qui restaient à engager à la clôture du précédent exercice sont enregistrées :

- au compte de résultat : au compte : "Report des ressources antérieures sur subventions".

2) Subventions attribuées au titre de plusieurs années :

L'association déroge au principe comptable de base et ne comptabilise pas de fonds dédiés.

Elle crédite le compte de subvention pour la quote-part correspondant aux dépenses engagées au titre de l'année civile.

Révisions des subventions d'exploitation :

Les produits à recevoir sont évalués en fonction des informations en notre possession au jour de l'arrêté des comptes.

La liquidation définitive des subventions peut laisser apparaître un écart avec nos prévisions.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 799			2 799
Immobilisations incorporelles	2 799			2 799
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 562			1 562
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 105			2 105
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 609	1 426	3 954	25 081
Immobilisations corporelles	31 276	1 426	3 954	28 748
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 940			1 940
Immobilisations financières	1 940			1 940
ACTIF IMMOBILISE	36 015	1 426	3 954	33 487

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 799			2 799
Immobilisations incorporelles	2 799			2 799
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 562			1 562
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 105			2 105
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 779	3 345	3 954	21 171
Immobilisations corporelles	25 446	3 345	3 954	24 838
ACTIF IMMOBILISE	28 245	3 345	3 954	27 636

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 469 224 euros et le classement 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	1 940		1 940
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	71 117	71 117	
Autres	390 324	390 324	
Charges constatées d'avance	5 843	5 843	
Total	469 224	467 284	1 940
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers fact. a etabli	840
Divers prod. a recevoir	661
Total	1 501

Notes sur le bilan

Fonds propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 042		1 648	1 393
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 042		1 648	1 393
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			1 648	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises no 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	40 193	3 993			44 186
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques	5 847		5 847		
& charges et fonds dédiés					
Total	46 040	3 993	5 847		44 186
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 993			
Financières					
Exceptionnelles			5 847		

La provision constatée concerne la provision pour indemnités de fin de carrière telle que définie dans les règles et méthodes comptables.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 365 729 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	201 656	201 656		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 299	86 299		
Dettes fiscales et sociales	55 829	55 829		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	20 745	20 745		
Produits constatés d'avance	1 200	1 200		
Total	365 729	365 729		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parven.	14 046
Interets courus a payer	1 143
Dettes pr cp.& ch.a payer	15 981
Org.soc. charges a payer	6 619
Etat charges a payer	1 285
Usagers rrr avoirs a etab	2 920
Total	41 994

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	5 843		
Total	5 843		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	1 200		
Total	1 200		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	15 992
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Locations financières</i>	33 440
Autres engagements donnés	33 440
Total	49 432

Engagements d'indemnité de fin de carrière

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 60 176 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 44 184 euros
dont versement prévisionnel : 44 184 euros à 5 ans

- Part des engagements en cours non comptabilisés : 15 992 euros.

Produits à recevoir

Montant à l'ouverture de l'exercice	281 272,00
Réintégration ou utilisation durant l'exercice	281 272,00

Différence	0,00
------------	------

		<i>au 31/12/2015</i>	<i>au 31/12/2014</i>
<i>Subvention à recevoir :</i>		<i>382 666,61</i>	<i>271 500,00</i>
Subvention REGION	121 513,00		
Subvention FEDER	249 759,61		
Subvention ETAT ADEME	11 394,00		
<i>Usagers , factures à établir</i>		<i>840,00</i>	<i>9 772,00</i>
Factures à établir	840,00		
<i>Fournisseurs, avoirs à recevoir</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Néant	0,00		
<i>Divers, produits à recevoir</i>		<i>661,00</i>	<i>0,00</i>
Remboursement assurance	661,00		
TOTAL		384 167,61	281 272,00

Charges et produits exceptionnels

Détail des charges exceptionnelles **2 748**

Dot. Amortissements dérogatoires	0
Dot. Aux provisions s/risque except	0
Dot aux amortiss. Exceptionnels	0
Charge exceptionn sur reversment de subv	<u>2748</u>

Détail des produits exceptionnels **7 495**

Reprise sur amortissements dérogatoires	1648
Reprise sur prov /dépréciation subvention	<u>5847</u>

Suivi des fonds dédiés

SUBVENTIONS

	Année 2015	
	Montant notifié	Montant utilisé
Montant Subvention Région Rhône Alpes 2015	320 000	320 000
Montant Subvention LEONARDO, 2013/2015	34 493	-1 498
Montant Subvention FEDER 2015	121 808	102 448
Subvention REGION "Rhône Médian" 2014/2015	30 750	19 591
Subvention REGION "Arc Genevois" 2014/2016	41 550	25 036
Subvention Rég RA "Eco de proximi" 2013/2016	184 000	26 920
Subvention ADEME 2015/2017	82 380	11 394
Subvention REGION "IMPL" 2015/2016	101 000	54 669
Montant Total des subventions	<u>915 981</u>	<u>558 560</u>
Subvention Région Rhône Alpes 2014, révision		<u>-1 164</u>
Subvention Région Rhône Alpes 2015, révision		<u>-9 743</u>
Subvention Feder 2014, révision		<u>-9 081</u>
Subvention Feder 2012/2014, révision		<u>-4 462</u>
Montant net des subventions au compte de résultat		<u>534 110</u>

Fonds à engager en début d'exercice	0
Utilisation en cours d'exercice	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0
Fonds restant à engager en fin d'exercice	0

Subventions attribuées au titre de plusieurs années :

L'association déroge au principe comptable de base et ne comptabilise pas de fonds dédiés.

Pour une plus grande lisibilité des comptes,
l'association constate la quote-part de subvention correspondant aux dépenses engagées
au titre de l'année civile, par le biais d'un produit à recevoir ou d'un produit constaté d'avance.

Compte de résultat de la formation

ARADEL - Compte de résultat de la formation

PRODUITS	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	taux activité formation	activité formation montants en euros
- Formations	76 626	100,00%	76 626
- Autres actions partenariales	7 036	100,00%	7 036
- Prest extérieures : formation intra	14 734	100,00%	14 734
- I M P L Eco de Proximité	46 463	100,00%	46 463
Prestations aux adhérents	144 859	100,00%	144 859
- Subvention region r.alpes	320 000	15,28%	48 906
- Subv Région 2015 révision	-9 743	15,28%	-1 489
- Sub Rég RA "Eco de proximi" 2011/2013	0	15,28%	0
- Subv Région 2013 révision	0	15,28%	0
- Sub Rég RH "Eco de proximi" 2013/2016	26 920	15,28%	4 114
- Sub Rég "Eco rh médian" 2014/2015	19 591	100,00%	19 591
- Subv Feder 2012/2014	-4 462	15,28%	-682
- Subv FEDER 2014	-9 081	15,28%	-1 388
- Subv Feder 2013, révision	0	15,28%	0
- Subv FEDER 2015	102 448	15,28%	15 657
- Subv impl arc genevois 2014/2016	25 036	100,00%	25 036
- Subv Léonardo Da Vinci 2013/2015	-1 497	0,00%	0
- Subv région 2014 révision	-1 164	15,28%	-178
- Subv ADEME 2015 2017	11 394	100,00%	11 394
- Subv Région IMPL 2015 2016	54 669	15,28%	8 355
Subventions d'exploitation	534 111		129 317
Reprises et Transferts de charge	5 415	15,28%	828
Autres produits	1	15,28%	0
Produits d'exploitation			275 003

Modalités de répartition des postes du compte de résultat :

L'Association a procédé à la mise en place de comptes spécifiques liés à l'activité de formation

Le taux de l'activité de formation est ainsi retenu, dans ce cas pour :

100,00%

Concernant les postes communs à l'ensemble de nos activités, l'Association retient une clef de répartition basée sur "le temps passé".

Au titre de cet exercice, le taux correspondant à l'activité "formation" est de :

15,28%

Compte de résultat de la formation

ARADEL - Compte de résultat de la formation			
CHARGES	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	taux activité formation	activité formation montants en euros
- Formations 2014, reliquat	2 452	100,00%	2 452
- Formations 2015	4 702	100,00%	4 702
- Formations sous traitance	83 410	100,00%	83 410
- Formations location de salle	2 580	100,00%	2 580
- Formations repas	1 878	100,00%	1 878
- IMPL sous trait formation	119 426	100,00%	119 426
- IMPL loc salle formation	1 500	100,00%	1 500
- IMPL repas formation	3 592	100,00%	3 592
- Prestations extérieures	1 099	100,00%	1 099
- Prest ext sous trait formation	9 240	100,00%	9 240
- Prest ext repas formation	85	100,00%	85
- ADEME	77	100,00%	77
- ADEME sous trait formation	15 559	100,00%	15 559
- ADEME repas formation	2 953	100,00%	2 953
Charges directes sur prestations	248 553	100,00%	248 553
Autres achats non stockés	19 060	15,28%	2 913
Charges externes	93 250	15,28%	14 251
Impôts et taxes	1 209	15,28%	185
- Salaires	165 602	15,28%	25 309
- Salaires Formateurs, animateurs	1 001	100,00%	1 001
- Conges payes,	2 208	15,28%	337
- Indemn. avantag en nature divers	2 610	15,28%	399
- Indemnités de stage	0	15,28%	0
Salaires et Traitements	171 421		27 046
- Cotis. securite sociale	52 032	15,28%	7 952
- Cot sécu soc Formateurs occ	240	100,00%	240
- Cotis.retraite	22 088	15,28%	3 376
- Cot retraite et prév Formateurs	60	100,00%	60
- Charges patr tickets rest.	3 000	15,28%	458
- Cte hygiene medec.trav.	270	15,28%	41
Charges sociales	77 690		12 128
Amortissements et provisions	8 301	15,28%	1 269
Autres charges	61	15,28%	9
Charges d'exploitation			306 354
RESULTAT D'EXPLOITATION			-31 351
Produits financiers	40	15,28%	6
Charges financières	4 965	15,28%	759
Résultat financier	-4 925		-753
RESULTAT COURANT	-3 214		-32 103
Produits exceptionnels	7 495	15,28%	1 145
Charges exceptionnelles	2 748	15,28%	420
Résultat exceptionnel	4 747		725
EXCEDENT OU INSUFFISANCE activité formation			-31 378

Annexe au compte de résultat de la formation

Annexe au compte de résultat de la formation

TABLEAU 1 :

Ressources de l'organisme				
Origine des fonds	2015		2014	
	en KE	en %	en KE	en %
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leur salariés et des particuliers				
Entreprises	29	10,67%		
Etat, collectivités locales, établ publiques	109	39,54%		
Entreprises : via Fongecif, OMA, FAF	7	2,47%		
Particuliers		0,00%		
Sous total I	145	52,68%	0	
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	14	4,94%		
Etat	11	4,14%		
Régions	105	38,24%		
Autres collectivités territoriales		0,00%		
Sous total II	130	47,32%	0	
Autres organismes de formation				
Autres ressources		0,00%		
Sous total III	0	0,00%		
Total des ressources	275	100,00%	0	100,00%

TABLEAU 2 :

Décomposition des actions de formation par finalité				
FINALITES DES ACTIONS, VOLUMES FINANCIERS	2015		2014	
	en KE	en %	en KE	en %
Diplômantes (1)		0,00%		
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	275	100,00%		
Insertion sociale		0,00%		
Total	275	100,00%	0	100,00%

(1) diplômes nationaux , titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

TABLEAU 3 :

Conventions de ressources publiques affectées				
Conventions	Montant initial	SUIVI D'EXECUTION		
		solde au début de l'exercice	utilisation en cours d'exercice	solde en fin d'exercice
		NEANT	NEANT	NEANT

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Conc. brev. lic. logiciel	2 799		2 799	2 799
Amort conc.droits.logic.		2 799	-2 799	-2 799
	2 799	2 799		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
Inst.tech.mat.out.ind.	1 562		1 562	1 562
Amort.instal.mat.out.ind.		1 562	-1 562	-1 562
	1 562	1 562		
Autres immobilisations corporelles				
Inst.gen.agenc.amen.d.	2 105		2 105	2 105
Mat.bureau &informatique	20 163		20 163	22 691
Mobilier	4 917		4 917	4 917
Amort.instal.gles agenc.a		2 105	-2 105	-2 105
Amort.mat.bureau &infor.		16 880	-16 880	-17 876
Amort. mobilier		4 291	-4 291	-3 904
	27 186	23 276	3 910	5 829
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Depots	1 940		1 940	1 940
	1 940		1 940	1 940
ACTIF IMMOBILISE	33 487	27 636	5 850	7 770
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Collectif usagers/clients	64 732		64 732	51 414
Usager/clients douteux	5 545		5 545	4 265
Usagers fact. a etablr	840		840	9 772
Prov.depr.cptes d'usagers		4 744	-4 744	-3 835
	71 117	4 744	66 373	61 616
Autres créances				
Collectif fournisseurs	590		590	354
Remuner. dues au pers.				
Stock Tickets restaurants	5 144		5 144	4 504
Subv .Région a recevoir	22 266		22 266	30 867
Subv Rég Rh"eco prox 13/16" à rec	61 882		61 882	34 962
Subv Impl arc genevois a recevoir	17 771		17 771	13 510
Subv Ademe à recevoir	11 394		11 394	
Subv Feder 2012/2014, à recevoir	67 747		67 747	72 209
Subv Feder Impl à recevoir				31 306
Subv Feder 2014 à recevoir	79 565		79 565	88 646
Subv Rhone median à recevoir	15 425		15 425	
Subv Feder 2015 à recevoir	102 448		102 448	
Subv Impl Région 2015 2016 à rec	4 169		4 169	
Mme Pilton, Avance perm./frais	762		762	762
Pilton c. frais				668

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
Mr Perrin Av. Perm./frais deplaceme	500		500	500
Divers prod. a recevoir	661		661	
	390 324		390 324	278 288
Divers				
Disponibilités				
Caisse d'epargne Livret A	3 881		3 881	1 807
Caisse	51		51	28
	3 932		3 932	1 835
Charges constatées d'avance				
Charges constat.d'avance	5 843		5 843	12 718
	5 843		5 843	12 718
ACTIF CIRCULANT	471 215	4 744	466 471	354 458
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	504 702	32 380	472 322	362 228

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Autres réserves		
Fonds de dotation	59 480	17 119
	59 480	17 119
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 533	42 361
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	1 393	3 042
	1 393	3 042
FONDS PROPRES	62 407	62 522
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Prov.pr risq.s/repr.subv.		5 847
		5 847
Provisions pour charges		
Provisions pensions & obligat.simil	44 186	40 193
	44 186	40 193
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	44 186	46 040
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Caisse d'epargne Compte courant	200 513	65 837
Interets courus a payer	1 143	631
	201 656	66 468
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	201 656	66 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Collectif fournisseurs	72 253	65 583
Fournis.fact.non parven.	14 046	39 952
	86 299	105 535
Dettes fiscales et sociales		
Remuner. dues au pers.		
Dettes pr cp.& ch.a payer	15 981	13 773
Securite sociale	22 462	21 691
Cse retraite salaries	9 482	9 055
Org.soc. charges a payer	6 619	6 148
Etat charges a payer	1 285	1 422
	55 829	52 089
Autres dettes		
Collectif usagers/clients	61	26
Usagers verst crediteurs	30	30
Usagers rrr avoirs a etab	2 920	420
Note de frais Perrin Boris		17
Note de frais collard melodie	40	
Autres comptes crediteurs	17 694	23 988
	20 745	24 481
Produits constatés d'avance		
Prod.constates d'avance	1 200	5 093

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
	1 200	5 093
DETTES	365 729	253 665
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	472 322	362 228

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Prestations aux adhérents						
Formations	76 626	10,02	68 120	7,70	8 506	12,49
Cot./adhesion Membres Assoc	52 135	6,82	41 825	4,73	10 310	24,65
Cot./adhesion Membr.Partenaires	965	0,13	3 550	0,40	-2 585	-72,82
Cot./adhesion Membr.Titulaires	6 025	0,79	6 370	0,72	-345	-5,42
Emploi	3 100	0,41	3 150	0,36	-50	-1,59
Rencontres Rh Alpes	3 450	0,45	7 270	0,82	-3 820	-52,54
Conférences	1 470	0,19	3 140	0,35	-1 670	-53,18
Autres actions partenariales	7 036	0,92	11 736	1,33	-4 700	-40,05
Journée d'échanges d'expériences	3 065	0,40	6 140	0,69	-3 075	-50,08
RNET Partenariat	4 747	0,62	2 656	0,30	2 090	78,69
Prest extérieures : formation intra	14 734	1,93	20 641	2,33	-5 907	-28,62
Atelier des nouveaux développeurs	100	0,01	140	0,02	-40	-28,57
Leonardo	66	0,01	8 250	0,93	-8 184	-99,20
I M P L Eco de Proximité	46 463	6,07	79 987	9,04	-33 524	-41,91
	219 982	28,76	262 976	29,72	-42 994	-16,35
Produits des activités annexes						
Autres prod.acti.annexes	5 090	0,67	100	0,01	4 990	NS
Ventes de cahiers	240	0,03	300	0,03	-60	-20,00
	5 330	0,70	400	0,05	4 930	NS
Subventions d'exploitation						
Subvention region r.alpes	320 000	41,84	320 000	36,17		
Subv Région 2015 révision	-9 743	-1,27			-9 743	
Sub Rég RA "Eco de proxi" 2011/2013						-100,00
Subv Région 2013 révision			-4 121	-0,47	4 121	-100,00
Sub Rég RH "Eco de proxi"2013/2016	26 920	3,52	155 252	17,55	-128 332	-82,66
Sub Rég "Eco rh médian" 2014/2015	19 591	2,56	11 209	1,27	8 382	74,78
Subv Feder 2012/2014	-4 462	-0,58	9 070	1,03	-13 532	-149,20
Subv FEDER 2014	-9 081	-1,19	88 646	10,02	-97 727	-110,24
Subv Feder 2013, révision			-1 233	-0,14	1 233	-100,00
Subv FEDER 2015	102 448	13,39			102 448	
Subv impl arc genevois 2014/2016	25 036	3,27	13 510	1,53	11 526	85,31
Subv Léonardo Da Vinci 2013/2015	-1 497	-0,20	14 659	1,66	-16 156	-110,21
Subv région 2014 révision	-1 164	-0,15	-1 142	-0,13	-22	1,94
Suvb ADEME 2015 2017	11 394	1,49			11 394	
Subv Région IMPL 2015 2016	54 669	7,15			54 669	
	534 110	69,83	605 850	68,48	-71 740	-11,84
Reprises et Transferts de charge						
Rep/prov.deprec.actifs	54	0,01			54	
Avantages en nature	1 920	0,25	1 920	0,22		
Rembours.organ.formation	2 520	0,33	2 200	0,25	320	14,55
Rembours. assurance	921	0,12	2 059	0,23	-1 138	-55,28
Economie Droit indiv Formation			9 300	1,05	-9 300	-100,00
	5 415	0,71	15 479	1,75	-10 064	-65,02
Autres produits						
Produits div.gestion cour	1		5		-4	-79,76
	1		5		-4	-79,76

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Produits d'exploitation	764 838	100,00	884 710	100,00	-119 872	-13,55
Charges directes sur prestations						
Formations 2013			3 440	0,39	-3 440	-100,00
Formations 2014	2 452	0,32	58 154	6,57	-55 702	-95,78
Formations 2015	4 702	0,61			4 702	
Formations sous traitance	83 410	10,91			83 410	
Formations location de salle	2 580	0,34			2 580	
Formations repas	1 878	0,25			1 878	
Echanges d'experiences	2 777	0,36	4 212	0,48	-1 435	-34,07
Conferences actualite	5 397	0,71	2 319	0,26	3 078	132,69
Partenariats	7 070	0,92	1 626	0,18	5 444	334,89
Groupes de travail	1 382	0,18	3 042	0,34	-1 661	-54,58
IMPL rhone alpes	25 235	3,30	219 930	24,86	-194 696	-88,53
IMPL sous trait formation	119 426	15,61			119 426	
IMPL loc salle formation	1 500	0,20			1 500	
IMPL repas formation	3 592	0,47			3 592	
Publication	77	0,01	3 142	0,36	-3 064	-97,54
Modules nvx developpe.	3 211	0,42	3 345	0,38	-135	-4,03
Informat. & diffusion	35 352	4,62	46 038	5,20	-10 686	-23,21
Pao	20 348	2,66	17 106	1,93	3 242	18,95
Diffusion des informations			423	0,05	-423	-100,00
Cell veille et diff infor	22 740	2,97	24 620	2,78	-1 881	-7,64
Réseau animateurs fisac	4 770	0,62	3 043	0,34	1 726	56,73
Prestations extérieures	1 099	0,14	14 724	1,66	-13 625	-92,54
Appui service region rhone alpes	14		19		-5	-26,46
Esprit reseau	107	0,01			107	
Prest ext sous trait formation	9 240	1,21			9 240	
Prest ext repas formation	85	0,01			85	
Marqueter l'offre d'aradel			2 160	0,24	-2 160	-100,00
Cafe economique	152	0,02			152	
Le réseau des réseaux régionaux	1 205	0,16			1 205	
Animation autres actions partenariat	315	0,04	14 937	1,69	-14 621	-97,89
ADEME	77	0,01			77	
ADEME sous trait formation	15 559	2,03			15 559	
ADEME repas formation	2 953	0,39			2 953	
Base donn. adh&init	6 537	0,85	8 453	0,96	-1 916	-22,67
Connex.aut.reseaux	3 939	0,52	3 677	0,42	262	7,13
Participati.manifestation	2 378	0,31	541	0,06	1 837	339,27
Ouvert.europ&internat	100	0,01	23 582	2,67	-23 482	-99,58
Atelier innovation création	477	0,06	2 645	0,30	-2 167	-81,95
	392 134	51,27	461 178	52,13	-69 044	-14,97
Autres achats non stockés						
Carburants	1 180	0,15	1 383	0,16	-204	-14,71
Fourn.entret.&petit equip	1 118	0,15	2 127	0,24	-1 009	-47,45
Fourn. informatiques	4 256	0,56	2 571	0,29	1 685	65,55
Fournit.administratives	10 239	1,34	10 252	1,16	-13	-0,13

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Photocopies	2 268	0,30	4 666	0,53	-2 398	-51,40
	19 060	2,49	20 999	2,37	-1 939	-9,23
Charges externes						
Sous-traitance generale			216	0,02	-216	-100,00
Locations immobilieres	11 988	1,57	11 969	1,35	19	0,16
Locations mobilieres	2 576	0,34	2 585	0,29	-9	-0,37
Locations voitures	4 197	0,55	4 484	0,51	-287	-6,39
Loc. autocom SIEMENS	4 283	0,56	3 915	0,44	367	9,39
Charges locat.& co-pr.	7 534	0,98	7 458	0,84	75	1,01
Ent.repar.biens immob.	353	0,05			353	
Entretien mat.transport	3 359	0,44	2 257	0,26	1 102	48,82
Maintenance	5 226	0,68	4 780	0,54	446	9,33
Prest.services s/t.restau	-9		128	0,01	-138	-107,28
Primes d'assurances	3 031	0,40	2 914	0,33	118	4,03
Assur. respons. civile	1 163	0,15	1 121	0,13	42	3,76
Assurances vehicules	1 089	0,14	1 033	0,12	55	5,37
Documentation	1 101	0,14	1 710	0,19	-609	-35,60
Formation et inform.	4 898	0,64	6 067	0,69	-1 168	-19,26
Personnel interimaire			1 212	0,14	-1 212	-100,00
Personnel mis à disposition	970	0,13	894	0,10	76	8,49
Honoraires comptables	13 833	1,81	12 480	1,41	1 353	10,85
Honoraires com. comptes	3 591	0,47	3 380	0,38	211	6,23
Cadeaux			250	0,03	-250	-100,00
Transports s/achats	80	0,01			80	
Voyages et déplacements	140	0,02	496	0,06	-355	-71,72
Frais depl.mlle pilton c.	2 221	0,29	3 475	0,39	-1 254	-36,08
Frais depl. perrin boris	14		3 005	0,34	-2 991	-99,53
Receptions	-617	-0,08	3 633	0,41	-4 250	-116,99
Reception (ca,ag,comite)	6 937	0,91	7 862	0,89	-925	-11,76
Affranchissements	9 021	1,18	9 927	1,12	-906	-9,13
Telephone	3 538	0,46	3 385	0,38	153	4,51
Telecopie	171	0,02	247	0,03	-77	-31,01
Internet develop. abt	451	0,06	579	0,07	-128	-22,14
Sauvegarde externe	1 732	0,23			1 732	
Aut.frais & comm.s/prest.	382	0,05	386	0,04	-4	-1,11
Cotisations			10		-10	-100,00
	93 250	12,19	101 856	11,51	-8 606	-8,45
Impôts et taxes						
Part.employ. f.p.c.	1 209	0,16	1 362	0,15	-153	-11,24
	1 209	0,16	1 362	0,15	-153	-11,24
Salaires et Traitements						
Salaires	165 602	21,65	152 519	17,24	13 083	8,58
Salaires Formateurs, animateurs	1 001	0,13	1 001	0,11		
Conges payes,	2 208	0,29	2 541	0,29	-333	-13,11
Indemn. avantag en nature divers	2 610	0,34	2 819	0,32	-209	-7,41
Indemnités de stage			2 058	0,23	-2 058	-100,00
	171 421	22,41	160 937	18,19	10 484	6,51

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Charges sociales						
Cotis. securite sociale	52 032	6,80	49 353	5,58	2 680	5,43
Cot sécu soc Formateurs occ	240	0,03	239	0,03	1	0,45
Cotis.retraite	22 088	2,89	20 651	2,33	1 437	6,96
Cot retraite et prév Formateurs	60	0,01	60	0,01	1	1,38
Charges patr tickets rest.	3 000	0,39	3 010	0,34	-10	-0,32
Cte hygiene medec.trav.	270	0,04	178	0,02	92	51,62
	77 690	10,16	73 490	8,31	4 201	5,72
Amortissements et provisions						
Dotat. amort. s/immobil.	3 345	0,44	3 362	0,38	-17	-0,51
Dot.prov.p/risq. Lic&engag retraite	3 993	0,52	6 738	0,76	-2 745	-40,74
Dot.prov.p/depr.actif	963	0,13	2 131	0,24	-1 168	-54,80
	8 301	1,09	12 230	1,38	-3 930	-32,13
Autres charges						
Creances irreouvrables			681	0,08	-681	-100,00
Charges div.gest.courante	61	0,01			61	NS
	61	0,01	681	0,08	-620	-91,02
Charges d'exploitation	763 127	99,78	832 734	94,13	-69 607	-8,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 711	0,22	51 976	5,87	-50 265	-96,71
Produits financiers						
Autres produits financier	40	0,01	130	0,01	-90	-69,24
	40	0,01	130	0,01	-90	-69,24
Charges financières						
Interets decouvert	4 965	0,65	3 003	0,34	1 962	65,32
	4 965	0,65	3 003	0,34	1 962	65,32
Résultat financier	-4 925	-0,64	-2 873	-0,32	-2 052	71,41
RESULTAT COURANT	-3 214	-0,42	49 102	5,55	-52 317	-106,55
Produits exceptionnels						
Reprises amortissements dérogatoire	1 648	0,22	1 183	0,13	465	39,31
Reprise prov / déprécia. Subv	5 847	0,76			5 847	
	7 495	0,98	1 183	0,13	6 312	533,44
Charges exceptionnelles						
Ch excep s/reversement subvention	2 748	0,36			2 748	
Dot. amortissements dérogatoires			2 078	0,23	-2 078	-100,00
Dot prov s/risq exceptio.			5 847	0,66	-5 847	-100,00
	2 748	0,36	7 925	0,90	-5 176	-65,32
Résultat exceptionnel	4 747	0,62	-6 741	-0,76	11 488	-170,42

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	1 533	0,20	42 361	4,79	-40 828	-96,38

DOSSIER DE GESTION

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2015	au 31/12/2014	au 31/12/2013
EMPLOIS			
Immobilisations incorporelles	2 799	2 799	2 799
Immobilisations corporelles	28 748	31 276	26 774
Immobilisations financières	1 940	1 940	1 940
Charges à répartir			
Réduction des capitaux propres			
Total Brut	33 487	36 015	31 513
RESSOURCES			
Capital et réserves	59 480	17 119	20 029
Rétention de résultat	32 380	32 080	27 279
Résultat	1 533	42 361	-2 910
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées	1 393	3 042	2 148
Provisions pour risques et charges	44 186	46 040	33 455
Comptes courants d'associés			
Total Capitaux Propres	138 973	140 642	80 001
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	105 486	104 628	48 488
Emprunts et dettes assimilées			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	105 486	104 628	48 488
Stocks			973
Créances clients	71 117	65 451	46 790
Autres créances	390 324	278 288	280 506
Comptes de régularisation	5 843	12 718	25 323
Total Créances	467 284	356 458	353 592
Dettes fournisseurs	86 299	105 535	128 167
Dettes fiscales et sociales	55 829	52 089	51 274
Autres dettes	20 745	24 481	10 799
Comptes de régularisation	1 200	5 093	15 586
Total Dettes	164 073	187 198	205 826
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	303 210	169 260	147 766
Trésorerie active	3 932	1 835	298
Trésorerie passive	201 656	66 468	99 576
TRESORERIE	-197 724	-64 632	-99 278

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2015	31/12/2014
Résultat net	1 533	42 361
+ Dotations aux amortissements	3 345	3 362
+ Dotations aux provisions	3 993	14 663
+ Dotations pour dépréciation des actifs	963	2 131
- Reprises sur charges calculées	7 549	1 183
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	2 284	61 333

	31/12/2015	31/12/2014
Excédent Brut d'Exploitation	4 657	49 404
+ Transfert de charges	5 361	15 479
+ Autres produits d'exploitation	1	5
- Autres charges d'exploitation	61	681
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	40	130
- Charges financières	4 965	3 003
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	2 748	
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	2 284	61 333

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 284	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	2 284	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	2 284	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		1 426
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		1 426
Variation du fonds de roulement net global	859	

Dossier de gestion

	31/12/2015	31/12/2014	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Comptes clients, comptes rattachés	71 117	65 451	5 665	
Autres créances	390 324	278 288	112 036	
Comptes de régularisation	5 843	12 718		6 875
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	86 299	105 535	19 235	
Dettes fiscales et sociales	55 829	52 089		3 740
Autres dettes	20 745	24 481	3 736	
Comptes de Régularisation	1 200	5 093	3 893	
Besoins de l'exercice en fonds de roulemen			133 950	
Variation de la trésorerie active	3 932	1 835	2 097	
Variations de la trésorerie passive	201 656	66 468		135 188
Variation nette de trésorerie				133 092
Variation du fonds de roulement net global			859	

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	1 533	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	8 301	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		7 549
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	2 284	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		1 426
Total des besoins de financement de l'exercice		1 426
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		64 632
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		63 774
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation de l'en-cours clients		5 665
Augmentation des autres créances		105 161
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		19 235
Augmentation des dettes fiscales et sociales	3 740	
Diminution des autres dettes		7 629
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		133 950
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :		197 724

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2015	31/12/2014	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jo	0	0	0
Stock moyen x nombre de jours	0 x 12 x 30	486 x 12 x 30	

Coût d'achat	392 134	461 178	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	114	89	24
Créances clients x nombre de jours	71117 x 12 x 30	65 451 x 12 x 30	

C.A. TTC	225 312	263 376	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jour	62	65	-3
Dettes fournisseurs x nombre de jours	86 299 x 12 x 30	105 535 x 12 x 30	

Achats TTC	504 444	584 033	

Dossier de gestion

	31/12/2015	31/12/2014	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	15,22	20,86	-27,02
Capitaux propres	62 407	62 522	

Total dettes	409 915	299 705	
Endettement financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0	0	

Capitaux fixes	138 973	140 642	
Solvabilité à court terme	287,20	191,40	50,05
Actif circulant - Stock	471 215 - 0	358 293 - 0	

Dettes hors emprunt	164 073	187 198	