

# **COMPTES ANNUELS**

**Période du 01/01/2015 au 31/12/2015**

## **Fonds de Dotation Luma Arles**

Le Sambuc Domaine de l'Armellière  
13200 ARLES

Siret : 80018597700017



### **GVA EURAUDIT**

Société anonyme d'Expertise Comptable et de  
Commissaires aux Comptes inscrite aux tableaux  
de l'Ordre et de la Compagnie de Paris

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Autres informations</i>	17
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>18</b>
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	22

# **COMPTES ANNUELS**

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Comptes annuels





## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASS Fonds de Dotation Luma Arles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	89 916 446
Total des ressources	2 517 902
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>552 018</b>

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 PARIS  
Le 08/06/2016

Philippe BASCHET  
Expert-Comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	18 942	5 365	13 577	16 734
Autres immobilisations corporelles	419 930	122 342	297 587	324 719
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	89 579 242		89 579 242	47 457 242
Autres immobilisations financières	24		24	12 524
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>90 018 138</b>	<b>127 708</b>	<b>89 890 430</b>	<b>47 811 219</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances	10 206		10 206	60 809
<b>Divers</b>				
Disponibilités	13 844		13 844	544 182
Charges constatées d'avance	1 967		1 967	1 051
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>26 016</b>		<b>26 016</b>	<b>606 042</b>
Ecarts de conversion - Actif				80
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				<b>80</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>90 044 154</b>	<b>127 708</b>	<b>89 916 446</b>	<b>48 417 340</b>

## Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	88 401 212	47 651 212
Report à nouveau	589 178	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>552 018</b>	<b>589 178</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>89 542 408</b>	<b>48 240 390</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	18 273	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 497	111 543
Dettes fiscales et sociales	126 848	64 386
Autres dettes	15 420	488
<b>DETTES</b>	<b>374 038</b>	<b>176 417</b>
Ecart de conversion - Passif		533
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		<b>533</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>89 916 446</b>	<b>48 417 340</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 19/09/13 au 31/12/14 16 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	8 166	100,00	2 284	100,00	5 882	257,52
Reprises et Transferts de charge	9 700	118,79	21 384	936,25	-11 684	-54,64
Autres produits	2 500 036	NS	2 302 661	NS	197 375	8,57
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 517 902</b>	<b>NS</b>	<b>2 326 329</b>	<b>NS</b>	<b>191 573</b>	<b>8,23</b>
Achats de matières premières	3 446	42,20			3 446	
Autres achats non stockés et charges externes	1 044 384	NS	1 148 051	NS	-103 668	-9,03
Impôts et taxes	84 264	NS	34 044	NS	50 220	147,51
Salaires et Traitements	550 937	NS	375 005	NS	175 932	46,91
Charges sociales	215 560	NS	113 350	NS	102 210	90,17
Amortissements et provisions	72 216	884,37	55 491	NS	16 725	30,14
Autres charges	16 612	203,44	2 519	110,29	14 093	559,46
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 987 419</b>	<b>NS</b>	<b>1 728 460</b>	<b>NS</b>	<b>258 959</b>	<b>14,98</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>530 483</b>	<b>NS</b>	<b>597 869</b>	<b>NS</b>	<b>-67 386</b>	<b>-11,27</b>
Produits financiers	14 557	178,27	2 279	99,79	12 278	538,69
Charges financières	170	2,08	9 946	435,46	-9 776	-98,29
<b>Résultat financier</b>	<b>14 388</b>	<b>176,19</b>	<b>-7 667</b>	<b>-335,66</b>	<b>22 054</b>	<b>-287,67</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>544 870</b>	<b>NS</b>	<b>590 202</b>	<b>NS</b>	<b>-45 332</b>	<b>-7,68</b>
Produits exceptionnels	7 418	90,84			7 418	
Charges exceptionnelles	443	5,43	478	20,91	-34	-7,16
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>6 975</b>	<b>85,41</b>	<b>-478</b>	<b>-20,91</b>	<b>7 452</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices	-173	-2,12	547	23,95	-720	-131,63
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>552 018</b>	<b>NS</b>	<b>589 178</b>	<b>NS</b>	<b>-37 160</b>	<b>-6,31</b>

# **COMPTES ANNUELS**

**Période du 01/01/2015 au 31/12/2015**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Fonds de Dotation Luma Arles

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 89 916 446 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 552 018 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

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

### Fonds associatifs

Les fonds associatifs "sans droit de reprise" sont composés de la dotation initiale et des dotations du fondateur sur lesquels a été déduit le budget de fonctionnement 2015 de 2.500.000 euros.

### 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 et fondations et du règlement 2009-01 du 03/12/2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et aux fonds de dotation.

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.

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 Euro.

### 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.

- \* Agencements des constructions : 6 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 ans
- \* Matériel de bureau : 6 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Immobilisations financières

Les titres de participation et autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif pour leur prix d'acquisition.

La valeur d'utilité de ces titres et des éventuels comptes courants associés, est déterminé en fonction de l'actif net estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les immobilisations financières sont composées de la quote-part de détention du capital de la SCI Ateliers d'Arles Immobilier pour 70 099 000 €

## Règles et méthodes comptables

et d'avances consenties à celle-ci pour un montant de 19 380 242 €.

### 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.

### Faits caractéristiques

Le fonds de dotation a constitué la SCI Ateliers d'Arles Immobilier dont il détient 99% du capital et des droits de vote, société civile immobilière spécialement dédiée à la réalisation d'opérations immobilières destinées à permettre au Fonds de Dotation d'exercer les activités relevant de son objet social, et a ainsi mis en place le financement nécessaire pour le lancement du programme de travaux immobiliers gérés par la SCI Ateliers d'Arles Immobilier

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 942			18 942
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	354 239	4 846		359 084
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 763	23 115		46 878
- Emballages récupérables et divers		13 967		13 967
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	396 944	41 928		438 872
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	47 457 242	70 100 000	27 978 000	89 579 242
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 524		12 500	24
<b>Immobilisations financières</b>	47 469 766	70 100 000	27 990 500	89 579 266
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>47 866 710</b>	<b>70 141 928</b>	<b>27 990 500</b>	<b>90 018 138</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		41 928	70 100 000	70 141 928
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>41 928</b>	<b>70 100 000</b>	<b>70 141 928</b>	
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			27 990 500	27 990 500
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>27 990 500</b>		<b>27 990 500</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 491</b>	<b>72 215</b>		<b>127 708</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 472 438 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	19 460 242		19 460 242
Prêts			
Autres	24		24
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	10 206	10 206	
Charges constatées d'avance	1 967	1 967	
<b>Total</b>	<b>19 472 438</b>	<b>12 172</b>	<b>19 460 266</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	509
<b>Total</b>	<b>509</b>

Les produits à recevoir représentent les intérêts à recevoir sur un compte sur livret souscrit par la fondation LUMA. Les sommes présentes sur le livret s'élèvent au 31 décembre 2015 à un montant de 100 €.

## 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	47 651 212	43 250 000	2 500 000	88 401 212
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>47 651 212</b>	<b>43 250 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>88 401 212</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	589 178	589 178	560 706	597 866
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>48 240 390</b>	<b>44 399 884</b>	<b>3 097 866</b>	<b>89 542 408</b>

Le conseil de surveillance sur proposition du directoire a arrêté le budget de fonctionnement du fonds de dotation pour l'exercice 2015 à la somme de 2.500.000 €.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 374 038 Euro 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	18 273	18 273		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 497	213 497		
Dettes fiscales et sociales	126 848	126 848		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 420	15 420		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>374 038</b>	<b>374 038</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	161 137
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 069
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 057
CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER	459
<b>Total</b>	<b>172 722</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	1 967		
<b>Total</b>	<b>1 967</b>		

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 7 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	1	3	3
Employés	3	1	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

# **COMPTES ANNUELS**

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Détail des comptes



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Constructions				
213500 - INSTALLATIONS GÉNÉRALES	18 942,00		18 942,00	18 942,00
281310 - AMORTIS. INSTAL.GALES	18 942,00	5 365,25	-5 365,25	-2 208,26
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAG	359 084,47		359 084,47	354 238,87
218300 - MATÉRIEL DE BUREAU	1 308,00		1 308,00	
218310 - MATÉRIEL INFORMATIQUE	16 007,41		16 007,41	8 333,87
218400 - MOBILIER	29 562,60		29 562,60	15 429,26
218800 - AUTRES MATERIELS	13 967,26		13 967,26	
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENC		107 102,43	-107 102,43	-48 081,31
281830 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INF		7 849,82	-7 849,82	-3 045,90
281840 - AMORTIS. MOBILIER		6 736,73	-6 736,73	-2 155,86
281880 - AMORT AUTRES MATERIELS		653,36	-653,36	
	419 929,74	122 342,34	297 587,40	324 718,93
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261100 - TITRES SCI ATELIER D'ARLES	70 099 000,00		70 099 000,00	99 000,00
261200 - TITRES SAS LUMA ARLES	20 000,00		20 000,00	
267100 - CRÉANCES RATTACH PARTICIP. (G	19 380 242,13		19 380 242,13	47 358 242,13
267102 - CREANCES RATTACH. SAS LUMA A	80 000,00		80 000,00	
	89 579 242,13		89 579 242,13	47 457 242,13
Autres immobilisations financières				
275000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	23,88		23,88	12 523,88
	23,88		23,88	12 523,88
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>90 018 137,75</b>	<b>127 707,59</b>	<b>89 890 430,16</b>	<b>47 811 218,68</b>
Stocks				
Créances				
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	390,90		390,90	55 385,12
409800 - FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	6 888,00		6 888,00	
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS D				3 226,16
455130 - CC SAS LUMA Arles	2 926,65		2 926,65	
467100 - Fonds L & C				1 000,00
467110 - Débiteurs divers				1 197,51
	10 205,55		10 205,55	60 808,79
Divers				
Disponibilités				
512000 - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	10 995,17		10 995,17	6 903,08
512001 - BANQUE SG - LIVRET A	100,00		100,00	535 000,00
512200 - CAISSE D'EPARGNE	2 239,58		2 239,58	
518800 - BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À R	508,95		508,95	2 279,24
	13 843,70		13 843,70	544 182,32
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	1 966,61		1 966,61	1 050,50
	1 966,61		1 966,61	1 050,50
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>26 015,86</b>		<b>26 015,86</b>	<b>606 041,61</b>
Ecarts de conversion - Actif				
476200 - DIFF. CONVERS. AUGMENTATION				80,00
				80,00

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				<b>80,00</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>90 044 153,61</b>	<b>127 707,59</b>	<b>89 916 446,02</b>	<b>48 417 340,29</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102710 - Autres fonds propres	93 201 212,13	49 951 212,13
102790 - Autres fds propres-Dotation Consomp	-4 800 000,00	-2 300 000,00
	88 401 212,13	47 651 212,13
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	589 178,00	589 178,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>552 018,09</b>	<b>589 177,89</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>89 542 408,22</b>	<b>48 240 390,02</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
455120 - C/C SCI AAI	18 272,61	18 272,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	52 360,56	94 787,81
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	161 136,90	16 755,46
	213 497,46	111 543,27
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES		4 038,16
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 069,43	17 058,56
431000 - SÉCURITÉ SOCIALE	62 440,00	10 584,68
437000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	405,95	
437200 - MUTUELLES	2 594,43	667,20
437300 - RETRAITE	30 430,00	11 966,49
437800 - PREVOYANCE	1 344,00	64,36
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 056,72	5 475,80
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	374,00	547,00
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	6 916,00	8 362,33
447300 - FORMATION PROFESSIONNELLE	10 518,74	5 621,24
447360 - CIF - CDD	239,63	
448200 - CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER	459,04	
	126 847,94	64 385,82
Autres dettes		
467200 - GILLES PENEGAGGI		35,45
467210 - LISA RYBA	1 309,83	181,73
467220 - NDF Matthieu Humery	9 142,00	
467240 - FRAIS MB	2 944,80	271,00
467260 - FRAIS FRYDMAN JULIEN	1 709,96	
467300 - NDF WOLLNER	313,20	
	15 419,79	488,18
<b>DETTES</b>	<b>374 037,80</b>	<b>176 417,27</b>
Ecart de conversion - Passif		
477200 - DIFF. CONVERS. DIMINUTION DETTES		533,00
		533,00
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		<b>533,00</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>89 916 446,02</b>	<b>48 417 340,29</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 19/09/13 au 31/12/14 16 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
708000 - PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEX	8 165,82	100,00			8 165,82	
708800 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS AN			2 284,00	100,00	-2 284,00	-100,00
	8 165,82	100,00	2 284,00	100,00	5 881,82	257,52
Reprises et Transferts de charge						
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL	9 700,17	118,79	21 384,05	936,25	-11 683,88	-54,64
	9 700,17	118,79	21 384,05	936,25	-11 683,88	-54,64
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COUR	35,94	0,44	2 661,20	116,51	-2 625,26	-98,65
758100 - Bugdet Fonds LUMA	2 500 000,00	NS	2 300 000,00	NS	200 000,00	8,70
	2 500 035,94	NS	2 302 661,20	NS	197 374,74	8,57
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 517 901,93</b>	<b>NS</b>	<b>2 326 329,25</b>	<b>NS</b>	<b>191 572,68</b>	<b>8,23</b>
Achats de matières premières						
602200 - ACHATS DE FOURNITURES CONSO	3 445,74	42,20			3 445,74	
	3 445,74	42,20			3 445,74	
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIO	-4 882,93	-59,80	112 125,17	NS	-117 008,10	-104,35
605000 - ACHATS MATÉRIEL ET TRAVAUX			704,58	30,85	-704,58	-100,00
606110 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	19 450,55	238,19	63 457,11	NS	-44 006,56	-69,35
606120 - FOURNITURES EAU	3 360,77	41,16			3 360,77	
606140 - FOURNITURES CARBURANT	60,61	0,74			60,61	
606300 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	3 175,33	38,89	21 743,26	951,98	-18 567,93	-85,40
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINIST	3 139,32	38,44	22 462,97	983,49	-19 323,65	-86,02
611000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE			5 412,00	236,95	-5 412,00	-100,00
613200 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	30 000,00	367,39	102 000,00	NS	-72 000,00	-70,59
613500 - LOCATIONS MOBILIÈRES			4 315,14	188,93	-4 315,14	-100,00
613510 - LOCATIONS DE MATÉRIEL TECHNI	9 203,71	112,71	1 248,08	54,64	7 955,63	637,43
613520 - LOCATIONS DE MATÉRIEL DE TRA			51,17	2,24	-51,17	-100,00
613530 - LOCATIONS DE MATÉRIEL DE BUR			1 001,05	43,83	-1 001,05	-100,00
614000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPR	9 782,20	119,79			9 782,20	
615000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 335,10	16,35	2 298,98	100,66	-963,88	-41,93
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	163,64	2,00	17 588,38	770,07	-17 424,74	-99,07
615500 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	3 104,40	38,02			3 104,40	
615510 - ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNI			10 177,39	445,60	-10 177,39	-100,00
615600 - MAINTENANCE			3 686,21	161,39	-3 686,21	-100,00
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	6 394,16	78,30	8 680,99	380,08	-2 286,83	-26,34
618100 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	7 864,21	96,31	6 426,37	281,36	1 437,84	22,37
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	969,80	11,88	1 011,37	44,28	-41,57	-4,11
621000 - SURVEILLANCE			62 448,42	NS	-62 448,42	-100,00
622110 - HONORAIRES CONSEIL	477 705,22	NS	215 494,28	NS	262 210,94	121,68
622120 - HONORAIRES COMMUNICATION	222 617,60	NS	121 977,49	NS	100 640,11	82,51
622400 - RÉMUNÉRATIONS DES TRANSITAI	904,60	11,08			904,60	
622600 - HONORAIRES	34 255,74	419,50	37 535,20	NS	-3 279,46	-8,74
622601 - HONORAIRES AVOCAT			178 186,60	NS	-178 186,60	-100,00
622630 - AUTRES HONORAIRES	794,42	9,73			794,42	
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			975,10	42,69	-975,10	-100,00
622800 - RÉMUN. & HONORAIRES DIVERS	944,00	11,56			944,00	
623000 - PUBLICITÉ	11 101,78	135,95	4 794,00	209,89	6 307,78	131,58
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS			7 827,00	342,69	-7 827,00	-100,00
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	3 652,46	44,73			3 652,46	
623400 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	215,20	2,64			215,20	
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	13 794,21	168,93			13 794,21	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 19/09/13 au 31/12/14 16 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COU	20,00	0,24			20,00	
624100 - TRANSPORTS SUR ACHATS	10 965,00	134,28	355,27	15,55	10 609,73	NS
624800 - TRANSPORTS DIVERS	421,99	5,17			421,99	
625100 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	108 646,05	NS	51 801,65	NS	56 844,40	109,73
625500 - FRAIS ET DÉMÉNAGEMENT	400,00	4,90			400,00	
625600 - MISSIONS	37 444,05	458,55	41 562,68	NS	-4 118,63	-9,91
625700 - RÉCEPTIONS	23 285,23	285,15	34 528,32	NS	-11 243,09	-32,56
626000 - FRAIS POSTAUX	503,77	6,17	30,72	1,35	473,05	NS
626100 - FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	830,33	10,17	2 186,07	95,71	-1 355,74	-62,02
626200 - ORANGE - 04 90 43 33 70	66,88	0,82	1 309,79	57,35	-1 242,91	-94,89
627110 - FRAIS BANCAIRES	1 070,28	13,11	2 490,85	109,06	-1 420,57	-57,03
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES BANC	387,88	4,75			387,88	
628110 - COTISATIONS PROFESSIONNELLE	1 236,00	15,14	157,50	6,90	1 078,50	684,76
	1 044 383,56	NS	1 148 051,16	NS	-103 667,60	-9,03
<b>Impôts et taxes</b>						
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	73 435,67	899,31	25 435,53	NS	48 000,14	188,71
631300 - FORMATION CONTINUE (TRÉSOR)			1 950,00	85,38	-1 950,00	-100,00
633300 - FORMATION CONTINUE (ORGANIS	10 588,45	129,67	6 038,38	264,38	4 550,07	75,35
633600 - CIF - CDD	239,63	2,93			239,63	
637800 - TAXES DIVERSES			620,02	27,15	-620,02	-100,00
	84 263,75	NS	34 043,93	NS	50 219,82	147,51
<b>Salaires et Traitements</b>						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	559 506,61	NS	322 253,37	NS	237 253,24	73,62
641110 - STAGIAIRES			35 223,36	NS	-35 223,36	-100,00
641200 - CONGÉS PAYÉS	-8 989,13	-110,08	17 058,56	746,87	-26 047,69	-152,70
641400 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVE	420,00	5,14	469,70	20,56	-49,70	-10,58
	550 937,48	NS	375 004,99	NS	175 932,49	46,91
<b>Charges sociales</b>						
645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	139 821,68	NS	64 617,63	NS	75 204,05	116,38
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 035,98	61,67	1 634,60	71,57	3 401,38	208,09
645300 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	63 845,90	781,87	26 442,27	NS	37 403,63	141,45
645301 - CHARGES SUR CP	-2 419,08	-29,62	5 475,80	239,75	-7 894,88	-144,18
645302 - CHARGES FISCALES SUR CP	459,04	5,62			459,04	
645400 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI			10 755,89	470,92	-10 755,89	-100,00
645800 - COTISATIONS AUTRES ORGANISM.	7 958,73	97,46	3 047,24	133,42	4 911,49	161,18
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARM	858,00	10,51	1 376,40	60,26	-518,40	-37,66
	215 560,25	NS	113 349,83	NS	102 210,42	90,17
<b>Amortissements et provisions</b>						
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR	72 216,26	884,37	55 491,33	NS	16 724,93	30,14
	72 216,26	884,37	55 491,33	NS	16 724,93	30,14
<b>Autres charges</b>						
651000 - REDEVANCES POUR BREVETS, LIC	2 873,75	35,19	535,20	23,43	2 338,55	436,95
651600 - DROITS D'AUTEURS	12 291,50	150,52			12 291,50	
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION CO	1 446,91	17,72	1 983,86	86,86	-536,95	-27,07
	16 612,16	203,44	2 519,06	110,29	14 093,10	559,46
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 987 419,20</b>	<b>NS</b>	<b>1 728 460,30</b>	<b>NS</b>	<b>258 958,90</b>	<b>14,98</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>530 482,73</b>	<b>NS</b>	<b>597 868,95</b>	<b>NS</b>	<b>-67 386,22</b>	<b>-11,27</b>
<b>Produits financiers</b>						
766000 - GAINS DE CHANGE	12 489,36	152,95			12 489,36	
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 067,96	25,32	2 279,24	99,79	-211,28	-9,27
	14 557,32	178,27	2 279,24	99,79	12 278,08	538,69

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 19/09/13 au 31/12/14 16 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières						
661600 - INTÉRÊTS BANCAIRES	49,88	0,61			49,88	
666000 - PERTES DE CHANGE	119,71	1,47	9 945,80	435,46	-9 826,09	-98,80
169,59	2,08		9 945,80	435,46	-9 776,21	-98,29
<b>Résultat financier</b>	<b>14 387,73</b>	<b>176,19</b>	<b>-7 666,56</b>	<b>-335,66</b>	<b>22 054,29</b>	<b>-287,67</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>544 870,46</b>	<b>NS</b>	<b>590 202,39</b>	<b>NS</b>	<b>-45 331,93</b>	<b>-7,68</b>
Produits exceptionnels						
771800 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE G	7 417,95	90,84			7 417,95	
7 417,95	90,84				7 417,95	
Charges exceptionnelles						
671000 - CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT.	443,32	5,43			443,32	
671200 - PÉNALITÉS ET AMENDES	443,32	5,43	477,50	20,91	-477,50	-100,00
443,32	5,43		477,50	20,91	-34,18	-7,16
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>6 974,63</b>	<b>85,41</b>	<b>-477,50</b>	<b>-20,91</b>	<b>7 452,13</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	-173,00	-2,12	547,00	23,95	-720,00	-131,63
-173,00	-2,12		547,00	23,95	-720,00	-131,63
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>552 018,09</b>	<b>NS</b>	<b>589 177,89</b>	<b>NS</b>	<b>-37 159,80</b>	<b>-6,31</b>