



ASSOCIATION ARADEL

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

14 Rue Passet

69007 LYON

Bilan au 31 décembre 2016

société d'expertise comptable et de contrôle de gestion

Secogest Rhône et Jura - Immeuble Le Jupiter - 78 A rue Gay Lussac - Parc de la Chambière - 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 31/12/16	Net au 31/12/15
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	24 584	23 201	1 383	3 910
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	30 885	27 562	3 324	5 850
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	7 200		7 200	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 664	3 502	15 162	66 373
Autres créances	447 512		447 512	390 324
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 526		1 526	3 932
Charges constatées d'avance	5 702		5 702	5 843
ACTIF CIRCULANT	480 605	3 502	477 103	466 471
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	511 490	31 064	480 426	472 322

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	61 013	59 480
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 404	1 533
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	303	1 393
FONDS PROPRES	66 720	62 407
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	48 380	44 186
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 380	44 186
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	198 811	201 656
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	198 811	201 656
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 270	86 299
Dettes fiscales et sociales	59 718	55 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 340	20 745
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	21 188	1 200
DETTES	365 327	365 729
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	480 426	472 322

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations aux adhérents	158 029	21,62	219 982	28,76	-61 953	-28,16
Produits des activités annexes	7 205	0,99	5 330	0,70	1 875	35,18
Subventions d'exploitation	560 621	76,70	534 110	69,83	26 511	4,96
Reprises et Transferts de charge	5 005	0,68	5 415	0,71	-410	-7,57
Autres produits	43	0,01	1		42	NS
Produits d'exploitation	730 903	100,00	764 838	100,00	-33 934	-4,44
Charges directes sur prestations	337 449	46,17	392 134	51,27	-54 685	-13,95
Autres achats non stockés	11 109	1,52	19 060	2,49	-7 952	-41,72
Charges externes	96 902	13,26	93 250	12,19	3 651	3,92
Impôts et taxes	2 188	0,30	1 209	0,16	979	80,92
Salaires et Traitements	181 875	24,88	171 421	22,41	10 454	6,10
Charges sociales	82 435	11,28	77 690	10,16	4 744	6,11
Amortissements et provisions	7 864	1,08	8 301	1,09	-437	-5,26
Autres charges	2 136	0,29	61	0,01	2 075	NS
Charges d'exploitation	721 956	98,78	763 127	99,78	-41 171	-5,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 948	1,22	1 711	0,22	7 237	422,98
Produits financiers	41	0,01	40	0,01	1	1,82
Charges financières	4 895	0,67	4 965	0,65	-70	-1,41
Résultat financier	-4 855	-0,66	-4 925	-0,64	71	-1,43
RESULTAT COURANT	4 093	0,56	-3 214	-0,42	7 307	-227,33
Produits exceptionnels	1 311	0,18	7 495	0,98	-6 185	-82,51
Charges exceptionnelles			2 748	0,36	-2 748	-100,00
Résultat exceptionnel	1 311	0,18	4 747	0,62	-3 437	-72,39
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	5 404	0,74	1 533	0,20	3 871	252,55

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 31/12/2016, dont le total est de 480 426 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 404 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/09/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce du règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Règles et méthodes comptables

La Région ne finance plus les investissements, cet amortissement n'a plus lieu d'exister. Seuls sont comptabilisés les 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 : 1.31 %
- 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

néant

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	25 081		2 601	22 479
Immobilisations corporelles	28 748		2 601	26 146
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 940			1 940
Immobilisations financières	1 940			1 940
ACTIF IMMOBILISE	33 487		2 601	30 885

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	21 171	2 527	2 601	21 096
Immobilisations corporelles	24 838	2 527	2 601	24 763
ACTIF IMMOBILISE	27 636	2 527	2 601	27 562

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 473 818 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	18 664	14 354	4 310
Autres	447 512	447 512	
Charges constatées d'avance	5 702	5 702	
Total	473 818	467 568	6 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers prod. a recevoir	700
Total	700

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	1 393		1 091	303
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 393		1 091	303
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			1 091	

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	44 186	4 194			48 380
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
& charges et fonds dédiés					
Total	44 186	4 194			48 380
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 194			
Financières					
Exceptionnelles					

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 365 327 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	198 811	198 811		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 270	67 270		
Dettes fiscales et sociales	59 718	59 718		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 340	18 340		
Produits constatés d'avance	21 188	21 188		
Total	365 327	365 327		
(*) 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.	6 383
Interets courus a payer	1 107
Dettes pr cp.& ch.a payer	17 183
Org.soc. charges a payer	7 304
Etat charges a payer	1 373
Total	33 350

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	5 702		
Total	5 702		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subv Région IMPL 16/17 PCA	21 188		
Total	21 188		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	22 069
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Locations financières</i>	33 486
Autres engagements donnés	33 486
Total	55 555

Engagements d'indemnité de fin de carrière

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 70 449 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 48 380 euros
dont versement prévisionnel : 48 380 euros à 5 ans

- Part des engagements en cours non comptabilisés : 22 069 euros

Produits à recevoir

Montant à l'ouverture de l'exercice	384 167,61
Réintégration ou utilisation durant l'exercice	384 167,61

Différence	0,00
------------	------

		<i>au 31/12/2016</i>	<i>au 31/12/2015</i>
Subvention à recevoir :		443 842,00	382 666,61
Subvention REGION	75 697,00		
Subvention FEDER	316 378,00		
Subvention ETAT ADEME	51 767,00		
Usagers , factures à établir		0,00	840,00
Factures à établir	0,00		
Fournisseurs, avoirs à recevoir		0,00	0,00
Néant	0,00		
Divers, produits à recevoir		700,00	661,00
Remboursement organisme formation	700,00		
TOTAL		444 542,00	384 167,61

Charges et produits exceptionnels

Détail des charges exceptionnelles

0

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

Détail des produits exceptionnels

1 311

Produits sur cession éléments actifs	220
Reprise sur amortissements dérogatoires	1091
Reprise sur prov /dépréciation subvention	<u>0</u>

Suivi des fonds dédiés

SUBVENTIONS		
	Année 2016	
	Montant notifié	Montant utilisé
Montant Subvention Région Rhône Alpes 2016	320 000	320 000
Montant Subvention FEDER 2016	120 609	118 840
Subvention REGION "Arc Genevois" 2014/2016	41 550	3 004
Subvention ADEME 2015/2017	82 380	52 730
Subvention REGION "IMPL" 2016/2017	57 500	15 124
Subvention REGION "IMPL" 2015/2016	101 000	39 019
Montant Total des subventions	<u>723 039</u>	<u>548 717</u>
Subvention Région Rhône Alpes 2016, révision		<u>-1 721</u>
Subvention Région Rhône Alpes 2015, révision		<u>-1 850</u>
Subvention Feder 2015, révision		<u>15 525</u>
Subv REGION "Rhône Médian" 2014/2015, révision		<u>-50</u>
Montant net des subventions au compte de résultat		<u>560 621</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.

2016 ARADEL résultat formation compte détaillé

ARADEL - Compte de résultat de la formation			
PRODUITS	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	taux activité formation	activité formation montants en euros
- Formations	49 028	100,00%	49 028
- Autres actions partenariales	8 769	100,00%	8 769
- Prest extérieures : formation intra	18 317	100,00%	18 317
- I M P L Eco de Proximité	5 600	100,00%	5 600
Prestations aux adhérents	81 714	100,00%	81 714
- Subvention region r.alpes	320 000	18,25%	58 404
- Subv Région 2015 révision	-1 850	18,25%	-338
- Sub Rég RH "Eco de proxi"2013/2016	0	18,25%	0
- Sub Rég "Eco rh médian" 2014/2015	-50	100,00%	-50
- Subv FEDER 2015	15 525	18,25%	2 834
- Subv FEDER 2016	118 840	18,25%	21 690
- Subv impl arc genevois 2014/2016	3 004	100,00%	3 004
- Subv région 2016 révision	-1 721	18,25%	-314
- Subv ADEME 2015 2017	52 730	100,00%	52 730
- Subv Région IMPL 2016 2017	15 124	18,25%	2 760
- Subv Région IMPL 2015 2016	39 019	18,25%	7 121
Subventions d'exploitation	560 621		147 841
- Reprises et Transferts de charge	5 005	18,25%	913
- Autres produits	43	18,25%	8
Produits d'exploitation	647 383		230 477

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 :

18,25%

2016 ARADEL résultat formation compte détaillé

ARADEL - Compte de résultat de la formation			
CHARGES	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	taux activité formation	activité formation montants en euros
- Formations 2015, reliquat	197	100,00%	197
- Formations 2016	3 771	100,00%	3 771
- Formations sous traitance	47 056	100,00%	47 056
- Formations location de salle	2 329	100,00%	2 329
- Formations repas	1 360	100,00%	1 360
- IMPL sous trait formation	64 027	100,00%	64 027
- IMPL loc salle formation	579	100,00%	579
- IMPL repas formation	1 911	100,00%	1 911
- Prestations extérieures	807	100,00%	807
- Prest ext sous trait formation	14 125	100,00%	14 125
- Prest ext repas formation	0	100,00%	0
- ADEME	1 519	100,00%	1 519
- ADEME sous trait formation	43 040	100,00%	43 040
- ADEME Loc salle formation	681	100,00%	681
- ADEME repas formation	1 680	100,00%	1 680
Charges directes sur prestations	183 082	100,00%	183 082
Autres achats non stockés	11 109	18,25%	2 028
Charges externes	96 902	18,25%	17 686
Impôts et taxes	2 188	18,25%	399
- Salaires	177 045	18,25%	32 313
- <i>Salaires Formateurs, animateurs</i>	1 001	100,00%	1 001
- Conges payes,	1 202	18,25%	219
- Indemn. avantag en nature divers	2 627	18,25%	479
- Indemnités de stage	0	18,25%	0
Salaires et Traitements	181 875		34 013
- Cotis. securite sociale	54 621	18,25%	9 969
- <i>Cot sécu soc Formateurs occ</i>	253	100,00%	253
- Cotis.retraite	24 106	18,25%	4 400
- <i>Cot retraite et prév Formateurs</i>	39	100,00%	39
- Charges patr tickets rest.	3 048	18,25%	556
- Cte hygiene medec.trav.	368	18,25%	67
Charges sociales	82 435		15 284
Amortissements et provisions	7 864	18,25%	1 435
Autres charges	2 136	18,25%	390
Charges d'exploitation			254 317

2016 ARADEL résultat formation compte détaillé

ARADEL - Compte de résultat de la formation				
RESULTAT	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois		taux activité formation	activité formation montants en euros
RESULTAT D'EXPLOITATION				-23 840
Produits financiers	41		18,25%	7
Charges financières	4 895		18,25%	893
Résultat financier	-4 854			-886
RESULTAT COURANT	4 093			-24 726
Produits exceptionnels	1 311		18,25%	239
Charges exceptionnelles	0		18,25%	0
Résultat exceptionnel	1 311			239
EXCEDENT OU INSUFFISANCE activité formation				-24 487

2016 ARADEL annexe au résultat formation - pour plaquette

Annexe au compte de résultat de la formation

TABLEAU 1 :

Ressources de l'organisme				
Origine des fonds	2016		2015	
	en KE	en %	en KE	en %
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leur salariés et des particuliers				
Entreprises	18	7,80%	29	10,55%
Etat, collectivités locales, établ publiques	57	24,68%	109	39,64%
Entreprises : via Fongecif, OMA, FAF	5	2,09%	7	2,55%
Particuliers		0,00%	0	0,00%
Sous total I	80	34,57%	145	52,73%
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	25	10,64%	14	5,09%
Etat	53	22,88%	11	4,00%
Régions	72	31,03%	105	38,18%
Autres collectivités territoriales		0,00%	0	0,00%
Sous total II	149	64,55%	130	47,27%
Autres organismes de formation				
Autres ressources	2	0,88%	0	0,00%
Sous total III	2	0,88%	0	0,00%
Total des ressources	230	100,00%	275	100,00%

TABLEAU 2 :

Décomposition des actions de formation par finalité				
FINALITES DES ACTIONS, VOLUMES FINANCIERS	2016		2015	
	en KE	en %	en KE	en %
Diplômantes (1)	0	0,00%	0	0%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	230	100,00%	275	100%
Insertion sociale	0	0,00%	0	0%
Total	230	100,00%	275	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 31/12/16	Net au 31/12/15
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	17 562		17 562	20 163
Mobilier	4 917		4 917	4 917
Amort.instal.gles agenc.a		2 105	-2 105	-2 105
Amort.mat.bureau &infor.		16 418	-16 418	-16 880
Amort. mobilier		4 678	-4 678	-4 291
	24 584	23 201	1 383	3 910
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Depots	1 940		1 940	1 940
	1 940		1 940	1 940
ACTIF IMMOBILISE	30 885	27 562	3 324	5 850
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
Fourn.avances & acomptes	7 200		7 200	
	7 200		7 200	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Collectif usagers/clients	14 354		14 354	64 732
Usager/clients douteux	4 310		4 310	5 545
Usagers fact. a etablr				840
Prov.depr.cptes d'usagers		3 502	-3 502	-4 744
	18 664	3 502	15 162	66 373
Autres créances				
Collectif fournisseurs	1 625		1 625	590
Remuner. dues au pers.				
Stock Tickets restaurants	64		64	5 144
Subv .Région a recevoir	24 947		24 947	22 266
Subv Rég Rh"eco prox 13/16" à rec				61 882
Subv Impl arc genevois a recevoir				17 771
Subv Ademe à recevoir	51 767		51 767	11 394
Subv Feder 2012/2014, à recevoir				67 747
Subv Feder 2014 à recevoir	79 565		79 565	79 565
Subv Rhone median à recevoir				15 425
Subv Feder 2015 à recevoir	117 973		117 973	102 448
Subv Impl Région 2015 2016 à rec	43 188		43 188	4 169

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
Subv Impl Région 2016 2017 à rec	7 562		7 562	
Subv Feder 2016 à recevoir	118 840		118 840	
Mme Pilton, Avance perm./frais	762		762	762
Pilton c. frais	5		5	
Mme ferret frais	14		14	
Mr Perrin Av. Perm./frais deplaceme	500		500	500
Divers prod. a recevoir	700		700	661
	447 512		447 512	390 324
Divers				
Disponibilités				
Caisse d'epargne Livret A	1 425		1 425	3 881
Caisse	101		101	51
	1 526		1 526	3 932
Charges constatées d'avance				
Charges constat.d'avance	5 702		5 702	5 843
	5 702		5 702	5 843
ACTIF CIRCULANT	480 605	3 502	477 103	466 471
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	511 490	31 064	480 426	472 322

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Autres réserves		
Fonds de dotation	61 013	59 480
	61 013	59 480
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 404	1 533
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	303	1 393
	303	1 393
FONDS PROPRES	66 720	62 407
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
Provisions pensions & obligat.simil	48 380	44 186
	48 380	44 186
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 380	44 186
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Caisse d'epargne Compte courant	197 705	200 513
Interets courus a payer	1 107	1 143
	198 811	201 656
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	198 811	201 656
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Collectif fournisseurs	60 887	72 253
Fournis.fact.non parven.	6 383	14 046
	67 270	86 299
Dettes fiscales et sociales		
Remuner. dues au pers.		
Dettes pr cp.& ch.a payer	17 183	15 981
Securite sociale	23 188	22 462
Indemn.journ.sec.soc.	33	
Cse retraite salaries	9 746	9 482
Org.soc. charges a payer	7 304	6 619
Autr.imp.taxes&ver.ass	891	
Etat charges a payer	1 373	1 285
	59 718	55 829
Autres dettes		
Collectif usagers/clients	616	61
Usagers verst crediteurs	30	30
Usagers rrr avoirs a etab		2 920
Note de frais collard melodie		40
Autres comptes crediteurs	17 694	17 694
	18 340	20 745
Produits constatés d'avance		
Prod.constates d'avance		1 200
Subv Région IMPL 16/17 PCA	21 188	
	21 188	1 200

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
DETTES	365 327	365 729
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	480 426	472 322

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations aux adhérents						
Formations	49 028	6,71	76 626	10,02	-27 598	-36,02
Cot./adhesion Membres Assoc	52 130	7,13	52 135	6,82	-5	-0,01
Cot./adhesion Membr.Partenaires	2 305	0,32	965	0,13	1 340	138,86
Cot./adhesion Membr.Titulaires	4 885	0,67	6 025	0,79	-1 140	-18,92
Emploi	5 100	0,70	3 100	0,41	2 000	64,52
Rencontres Rh Alpes	2 560	0,35	3 450	0,45	-890	-25,80
Conférences	130	0,02	1 470	0,19	-1 340	-91,16
Autres actions partenariales	8 769	1,20	7 036	0,92	1 733	24,63
Journée d'échanges d'expériences	2 950	0,40	3 065	0,40	-115	-3,75
RNET Partenariat	6 000	0,82	4 747	0,62	1 253	26,41
Prest extérieures : formation intra	18 317	2,51	14 734	1,93	3 583	24,32
Atelier des nouveaux développeurs	255	0,03	100	0,01	155	155,00
Leonardo			66	0,01	-66	-100,00
I M P L Eco de Proximité	5 600	0,77	46 463	6,07	-40 863	-87,95
	158 029	21,62	219 982	28,76	-61 953	-28,16
Produits des activités annexes						
Autres prod.acti.annexes	7 190	0,98	5 090	0,67	2 100	41,26
Ventes de cahiers	15		240	0,03	-225	-93,75
	7 205	0,99	5 330	0,70	1 875	35,18
Subventions d'exploitation						
Subvention region r.alpes	320 000	43,78	320 000	41,84		
Subv Région 2015 révision	-1 850	-0,25	-9 743	-1,27	7 893	-81,02
Sub Rég RH "Eco de proxi"2013/2016			26 920	3,52	-26 920	-100,00
Sub Rég "Eco rh médian" 2014/2015	-50	-0,01	19 591	2,56	-19 641	-100,26
Subv Feder 2012/2014			-4 462	-0,58	4 462	-100,00
Subv FEDER 2014			-9 081	-1,19	9 081	-100,00
Subv FEDER 2015	15 525	2,12	102 448	13,39	-86 923	-84,85
Subv FEDER 2016	118 840	16,26			118 840	
Subv impl arc genevois 2014/2016	3 004	0,41	25 036	3,27	-22 032	-88,00
Subv Léonardo Da Vinci 2013/2015			-1 497	-0,20	1 497	-100,00
Subv région 2014 révision			-1 164	-0,15	1 164	-100,00
Subv région 2016 révision	-1 721	-0,24			-1 721	
Suvb ADEME 2015 2017	52 730	7,21	11 394	1,49	41 336	362,79
Subv Région IMPL 2015 2016	39 019	5,34	54 669	7,15	-15 650	-28,63
Subv Région IMPL 2016 2017	15 124	2,07			15 124	
	560 621	76,70	534 110	69,83	26 511	4,96
Reprises et Transferts de charge						
Rep/prov.deprec.actifs	2 385	0,33	54	0,01	2 331	NS
Avantages en nature	1 920	0,26	1 920	0,25		
Rembours.organ.formation	700	0,10	2 520	0,33	-1 820	-72,22
Rembours. assurance			921	0,12	-921	-100,00
	5 005	0,68	5 415	0,71	-410	-7,57
Autres produits						
Produits div.gestion cour	43	0,01	1		42	NS
	43	0,01	1		42	NS

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation	730 903	100,00	764 838	100,00	-33 934	-4,44
Charges directes sur prestations						
Formations 2016	3 771	0,52			3 771	
Formations 2014			2 452	0,32	-2 452	-100,00
Formations 2015	197	0,03	4 702	0,61	-4 505	-95,81
Formations sous traitance	47 056	6,44	83 410	10,91	-36 354	-43,58
Formations location de salle	2 329	0,32	2 580	0,34	-251	-9,73
Formations repas	1 360	0,19	1 878	0,25	-518	-27,57
Echanges d'experiences	5 870	0,80	2 777	0,36	3 093	111,39
Conferences actualite	1 039	0,14	5 397	0,71	-4 358	-80,75
Partenariats	3 795	0,52	7 070	0,92	-3 275	-46,32
Groupes de travail	27 718	3,79	1 382	0,18	26 336	NS
Institut Management Pratiques Local	464	0,06			464	
IMPL rhone alpes	10 746	1,47	25 235	3,30	-14 488	-57,41
IMPL sous trait formation	64 027	8,76	119 426	15,61	-55 399	-46,39
IMPL loc salle formation	579	0,08	1 500	0,20	-921	-61,40
IMPL repas formation	1 911	0,26	3 592	0,47	-1 681	-46,79
IMPL emploi	2 462	0,34			2 462	
Publication	268	0,04	77	0,01	191	246,17
Modules nvx developpe.	6 622	0,91	3 211	0,42	3 412	106,27
Informat. & diffusion	33 002	4,52	35 352	4,62	-2 350	-6,65
Pao	3 174	0,43	20 348	2,66	-17 174	-84,40
Ateliers pratiques en partenariat	6				6	
Cell veille et diff infor	24 120	3,30	22 740	2,97	1 381	6,07
Réseau animateurs fisac	82	0,01	4 770	0,62	-4 688	-98,29
Prestations extérieures	807	0,11	1 099	0,14	-291	-26,51
Appui service region rhone alpes	2 021	0,28	14		2 007	NS
Esprit reseau	253	0,03	107	0,01	145	135,60
Prest ext sous trait formation	14 125	1,93	9 240	1,21	4 885	52,87
Prest ext repas formation			85	0,01	-85	-100,00
Cafe economique	174	0,02	152	0,02	22	14,73
Le réseau des réseaux régionaux	5 157	0,71	1 205	0,16	3 953	328,15
Animation autres actions partenaria	10 755	1,47	315	0,04	10 440	NS
ADEME	1 519	0,21	77	0,01	1 442	NS
ADEME sous trait formation	43 040	5,89	15 559	2,03	27 481	176,62
ADEME loc salle formation	681	0,09			681	
ADEME repas formation	1 680	0,23	2 953	0,39	-1 274	-43,12
Base donn. adh&init	7 146	0,98	6 537	0,85	609	9,31
Connex.aut.reseaux	4 386	0,60	3 939	0,52	447	11,35
Participati.manifestation	3 731	0,51	2 378	0,31	1 353	56,89
Ouvert.europ&internat	319	0,04	100	0,01	219	219,26
Atelier innovation création	1 057	0,14	477	0,06	579	121,35
	337 449	46,17	392 134	51,27	-54 685	-13,95
Autres achats non stockés						
Carburants	1 241	0,17	1 180	0,15	62	5,22
Fourn.entret.&petit equip	243	0,03	1 118	0,15	-874	-78,24
Fourn. informatiques	1 285	0,18	4 256	0,56	-2 971	-69,81

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Fournit.administratives	6 810	0,93	10 239	1,34	-3 429	-33,49
Photocopies	1 529	0,21	2 268	0,30	-739	-32,59
	11 109	1,52	19 060	2,49	-7 952	-41,72
Charges externes						
Locations immobilières	12 082	1,65	11 988	1,57	94	0,79
Locations mobilières	2 607	0,36	2 576	0,34	32	1,23
Locations voitures	3 420	0,47	4 197	0,55	-777	-18,52
Loc. autocom SIEMENS	4 686	0,64	4 283	0,56	403	9,41
Loc serveur + sauvegarde	2 015	0,28			2 015	
Charges locat. & co-pr.	7 318	1,00	7 534	0,98	-216	-2,86
Ent.repar.biens immob.	1 408	0,19	353	0,05	1 055	298,48
Entretien rep. mat. info	30				30	
Entretien mat.transport	248	0,03	3 359	0,44	-3 111	-92,61
Maintenance	4 683	0,64	5 226	0,68	-543	-10,39
Prest.services s/t.restau	-33		-9		-23	251,18
Primes d'assurances	3 156	0,43	3 031	0,40	125	4,13
Assur. respons. civile	1 181	0,16	1 163	0,15	18	1,53
Assurances véhicules	1 194	0,16	1 089	0,14	105	9,66
Documentation	1 122	0,15	1 101	0,14	21	1,93
Formation et inform.	2 042	0,28	4 898	0,64	-2 857	-58,32
Personnel mis à disposition	1 029	0,14	970	0,13	60	6,14
Honoraires comptables	13 728	1,88	13 833	1,81	-105	-0,76
Honoraires com. comptes	2 970	0,41	3 591	0,47	-621	-17,29
Hono secrétariat doss subventions	3 303	0,45			3 303	
Frais actes & contentieux	50	0,01			50	
Div. pourboires dons	10				10	
Transports s/achats			80	0,01	-80	-100,00
Voyages et déplacements	804	0,11	140	0,02	664	473,95
Frais depl.mlle pilton c.			2 221	0,29	-2 221	-100,00
Frais depl. perrin boris			14		-14	-100,00
Receptions			-617	-0,08	617	-100,00
Reception (ca,ag,comite)	11 818	1,62	6 937	0,91	4 881	70,37
Affranchissements	9 685	1,33	9 021	1,18	664	7,36
Telephone	4 292	0,59	3 538	0,46	755	21,33
Telecopie			171	0,02	-171	-100,00
Internet develop. abt			451	0,06	-451	-100,00
Sauvegarde externe	1 732	0,24	1 732	0,23		
Aut.frais & comm.s/prest.	320	0,04	382	0,05	-62	-16,19
	96 902	13,26	93 250	12,19	3 651	3,92
Impôts et taxes						
Taxe s/salaires	891	0,12			891	
Part.employ. f.p.c.	1 297	0,18	1 209	0,16	88	7,24
	2 188	0,30	1 209	0,16	979	80,92
Salaires et Traitements						
Salaires	177 045	24,22	165 602	21,65	11 443	6,91
Salaires Formateurs, animateurs	1 001	0,14	1 001	0,13		
Conges payés,	1 202	0,16	2 208	0,29	-1 006	-45,56
Indemn. avantag en nature divers	2 627	0,36	2 610	0,34	17	0,64

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales	181 875	24,88	171 421	22,41	10 454	6,10
Cotis. securite sociale	54 621	7,47	52 032	6,80	2 589	4,98
Cot sécu soc Formateurs occ	253	0,03	240	0,03	13	5,39
Cotis.retraite	24 106	3,30	22 088	2,89	2 019	9,14
Cot retraite et prév Formateurs	39	0,01	60	0,01	-22	-35,84
Charges patr tickets rest.	3 048	0,42	3 000	0,39	48	1,60
Cte hygiene medec.trav.	368	0,05	270	0,04	98	36,18
	82 435	11,28	77 690	10,16	4 744	6,11
Amortissements et provisions						
Dotat. amort. s/immobil.	2 527	0,35	3 345	0,44	-818	-24,46
Dot.prov.p/risq. Lic&engag retraite	4 194	0,57	3 993	0,52	201	5,03
Dot.prov.p/depr.actif	1 143	0,16	963	0,13	180	18,69
	7 864	1,08	8 301	1,09	-437	-5,26
Autres charges						
Creances irrecoverables	2 135	0,29			2 135	
Charges div.gest.courante	1		61	0,01	-60	-98,82
	2 136	0,29	61	0,01	2 075	NS
Charges d'exploitation	721 956	98,78	763 127	99,78	-41 171	-5,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 948	1,22	1 711	0,22	7 237	422,98
Produits financiers						
Autres produits financier	41	0,01	40	0,01	1	1,82
	41	0,01	40	0,01	1	1,82
Charges financières						
Interets decouvert	4 895	0,67	4 965	0,65	-70	-1,41
	4 895	0,67	4 965	0,65	-70	-1,41
Résultat financier	-4 855	-0,66	-4 925	-0,64	71	-1,43
RESULTAT COURANT	4 093	0,56	-3 214	-0,42	7 307	-227,33
Produits exceptionnels						
Prod.cess. elem. actif	220	0,03			220	
Reprises amortissements dérogatoire	1 091	0,15	1 648	0,22	-558	-33,84
Reprise prov / déprécia. Subv			5 847	0,76	-5 847	-100,00
	1 311	0,18	7 495	0,98	-6 185	-82,51
Charges exceptionnelles						
Ch excep s/reversement subvention			2 748	0,36	-2 748	-100,00
			2 748	0,36	-2 748	-100,00
Résultat exceptionnel	1 311	0,18	4 747	0,62	-3 437	-72,39

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	5 404	0,74	1 533	0,20	3 871	252,55

DOSSIER DE GESTION

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2016	au 31/12/2015	au 31/12/2014
EMPLOIS			
Immobilisations incorporelles	2 799	2 799	2 799
Immobilisations corporelles	26 146	28 748	31 276
Immobilisations financières	1 940	1 940	1 940
Charges à répartir			
Réduction des capitaux propres			
Total Brut	30 885	33 487	36 015
RESSOURCES			
Capital et réserves	61 013	59 480	17 119
Rétention de résultat	31 064	32 380	32 080
Résultat	5 404	1 533	42 361
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées	303	1 393	3 042
Provisions pour risques et charges	48 380	44 186	46 040
Comptes courants d'associés			
Total Capitaux Propres	146 163	138 973	140 642
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	115 278	105 486	104 628
Emprunts et dettes assimilées			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	115 278	105 486	104 628
Stocks			
Créances clients	18 664	71 117	65 451
Autres créances	454 712	390 324	278 288
Comptes de régularisation	5 702	5 843	12 718
Total Créances	479 078	467 284	356 458
Dettes fournisseurs	67 270	86 299	105 535
Dettes fiscales et sociales	59 718	55 829	52 089
Autres dettes	18 340	20 745	24 481
Comptes de régularisation	21 188	1 200	5 093
Total Dettes	166 515	164 073	187 198
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	312 563	303 210	169 260
Trésorerie active	1 526	3 932	1 835
Trésorerie passive	198 811	201 656	66 468
TRESORERIE	-197 285	-197 724	-64 632

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2016	31/12/2015
Résultat net	5 404	1 533
+ Dotations aux amortissements	2 527	3 345
+ Dotations aux provisions	4 194	3 993
+ Dotations pour dépréciation des actifs	1 143	963
- Reprises sur charges calculées	3 476	7 549
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)	220	
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	9 572	2 284

	31/12/2016	31/12/2015
Excédent Brut d'Exploitation	13 899	4 657
+ Transfert de charges	2 620	5 361
+ Autres produits d'exploitation	43	1
- Autres charges d'exploitation	2 136	61
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	41	40
- Charges financières	4 895	4 965
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		2 748
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	9 572	2 284

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	9 572	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	9 572	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	220	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	9 792	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		
Variation du fonds de roulement net global	9 792	

Dossier de gestion

	31/12/2016	31/12/2015	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 200		7 200	
Comptes clients, comptes rattachés	18 664	71 117		52 452
Autres créances	447 512	390 324	57 188	
Comptes de régularisation	5 702	5 843		141
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	67 270	86 299	19 030	
Dettes fiscales et sociales	59 718	55 829		3 889
Autres dettes	18 340	20 745	2 405	
Comptes de Régularisation	21 188	1 200		19 988
Besoins de l'exercice en fonds de roulemen			9 353	
Variation de la trésorerie active	1 526	3 932		2 405
Variations de la trésorerie passive	198 811	201 656	2 845	
Variation nette de trésorerie			439	
Variation du fonds de roulement net global			9 792	

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	5 404	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	7 864	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		3 476
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		220
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	9 572	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	220	
Total des ressources externes de l'exercice	220	
Mais votre entreprise doit financer :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		197 724
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		187 932
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 des acomptes versés sur commandes		7 200
Diminution de l'en-cours clients	52 452	
Augmentation des autres créances		57 047
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		19 030
Augmentation des dettes fiscales et sociales	3 889	
Augmentation des autres dettes	17 583	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		9 353
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :		197 285

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2016	31/12/2015	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	0 x 12 x 30	

Coût d'achat	337 449	392 134	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	41	114	-73
Créances clients x nombre de jours	18664 x 12 x 30	71 117 x 12 x 30	

C.A. TTC	165 234	225 312	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jour	54	62	-7
Dettes fournisseurs x nombre de jours	67 270 x 12 x 30	86 299 x 12 x 30	

Achats TTC	445 459	504 444	

Dossier de gestion

	31/12/2016	31/12/2015	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	16,13	15,22	5,93
Capitaux propres	66 720	62 407	

Total dettes	413 707	409 915	
Endettement financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0	0	

Capitaux fixes	146 163	138 973	
Solvabilité à court terme	288,63	287,20	0,50
Actif circulant - Stock	480 605 - 0	471 215 - 0	

Dettes hors emprunt	166 515	164 073	