



ASSOCIATION ARADEL

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

14 Rue Passet

69007 LYON

Bilan au 31 décembre 2017

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 31/12/17	Net au 31/12/16
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	24 248	337	1 383
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 870		1 870	1 940
ACTIF IMMOBILISE	30 815	28 608	2 207	3 324
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
Créances				
Usagers et comptes rattachés	33 737	1 592	32 145	15 162
Autres créances	440 938		440 938	447 512
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 808		1 808	1 526
Charges constatées d'avance	9 241		9 241	5 702
ACTIF CIRCULANT	485 724	1 592	484 132	477 103
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	516 539	30 200	486 339	480 426

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	66 417	61 013
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 767	5 404
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		303
FONDS PROPRES	60 649	66 720
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	52 615	48 380
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 615	48 380
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	242 156	198 811
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	242 156	198 811
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 702	67 270
Dettes fiscales et sociales	62 868	59 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 926	18 340
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 423	21 188
DETTES	373 074	365 327
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	486 339	480 426

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations aux adhérents	192 170	32,94	158 029	21,62	34 141	21,60
Produits des activités annexes	643	0,11	7 205	0,99	-6 562	-91,08
Subventions d'exploitation	386 141	66,18	560 621	76,70	-174 480	-31,12
Reprises et Transferts de charge	4 485	0,77	5 005	0,68	-521	-10,40
Autres produits	31	0,01	43	0,01	-13	-29,48
Produits d'exploitation	583 468	100,00	730 903	100,00	-147 435	-20,17
Charges directes sur prestations	239 258	41,01	337 449	46,17	-98 191	-29,10
Autres achats non stockés	8 293	1,42	11 109	1,52	-2 816	-25,35
Charges externes	92 539	15,86	96 902	13,26	-4 363	-4,50
Impôts et taxes	1 256	0,22	2 188	0,30	-932	-42,60
Salaires et Traitements	174 859	29,97	181 875	24,88	-7 016	-3,86
Charges sociales	78 820	13,51	82 435	11,28	-3 615	-4,39
Amortissements et provisions	5 586	0,96	7 864	1,08	-2 278	-28,96
Autres charges	2 680	0,46	2 136	0,29	544	25,49
Charges d'exploitation	603 290	103,40	721 956	98,78	-118 666	-16,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 822	-3,40	8 948	1,22	-28 769	-321,53
Produits financiers			41	0,01	-41	-100,00
Charges financières	3 526	0,60	4 895	0,67	-1 369	-27,96
Résultat financier	-3 526	-0,60	-4 855	-0,66	1 328	-27,36
RESULTAT COURANT	-23 348	-4,00	4 093	0,56	-27 441	-670,44
Produits exceptionnels	17 997	3,08	1 311	0,18	16 686	NS
Charges exceptionnelles	416	0,07			416	
Résultat exceptionnel	17 581	3,01	1 311	0,18	16 270	NS
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-5 767	-0,99	5 404	0,74	-11 171	-206,73

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 31/12/2017, dont le total est de 486 339 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 5 767 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2018 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 : 1.30 %
- 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	22 479			22 479
Immobilisations corporelles	26 146			26 146
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 940		70	1 870
Immobilisations financières	1 940		70	1 870
ACTIF IMMOBILISE	30 885		70	30 815

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	21 096	1 047		22 143
Immobilisations corporelles	24 763	1 047		25 810
ACTIF IMMOBILISE	27 562	1 047		28 608

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 485 786 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	1 870		1 870
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	33 737	32 142	1 595
Autres	440 938	440 938	
Charges constatées d'avance	9 241	9 241	
Total	485 786	482 321	3 465
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers fact. a etablr	6 750
Total	6 750

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

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	48 380	4 235			52 615
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	48 380	4 235			52 615
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 235			
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 373 074 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	242 156	242 156		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 702	49 702		
Dettes fiscales et sociales	62 868	62 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 926	1 926		
Produits constatés d'avance	16 423	16 423		
Total	373 074	373 074		
(*) 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.	4 580
Interets courus a payer	999
Dettes pr cp.& ch.a payer	22 408
Org.soc. charges a payer	9 178
Etat charges a payer	1 339
Usagers rrr avoirs a etab	1 400
Total	39 904

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	9 241		
Total	9 241		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subv Région IMPL 16/17 PCA	16 423		
Total	16 423		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	416	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 694
Amortissements dérogatoires		303

L'association a constaté au cours de l'exercice un produit exceptionnel d'un montant de 17 694 euros relatif à un excédent de subvention perçu antérieurement.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	25 533
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Locations financières</i>	26 869
Autres engagements donnés	26 869
Total	52 402

Engagements d'indemnité de fin de carrière

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 78 148 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 52 615 euros
dont versement prévisionnel : 52 615 euros à - de 5 ans

- Part des engagements en cours non comptabilisés : 25 533 euros

Produits à recevoir

Montant à l'ouverture de l'exercice	444 542,00
Réintégration ou utilisation durant l'exercice	444 542,00

Différence	0,00
------------	------

		au 31/12/2017	au 31/12/2016
Subvention à recevoir :		433 083,88	443 842,00
Subvention REGION	3 218,00		
Subvention FEDER 2014	78 238,38		
Subvention FEDER 2016	120 609,00		
Subvention FEDER 2017	168 276,50		
Subvention FEDER IMPL	16 080,00		
Subvention ETAT ADEME	46 597,00		
Subvention CAISSE DES DEPOTS	65,00		
Usagers , factures à établir		6 750,00	0,00
Factures à établir	6 750,00		
Fournisseurs, avoirs à recevoir		0,00	0,00
Néant	0,00		
Divers, produits à recevoir		0,00	700,00
Néant	0,00		
TOTAL		439 833,88	444 542,00

Suivi des fonds dédiés

SUBVENTIONS		
	Année 2017	
	Montant notifié	Montant utilisé
Montant Subvention Région Rhône Alpes 2017	200 000	200 000
Montant Subvention FEDER 2016	120 609	1 769
Montant Subvention FEDER 2017	168 277	168 277
Subvention ADEME 2015/2018	82 380	11 256
Subvention REGION&FEDER "IMPL" 2016/2018	57 500	13 283
Subvention CAISSE DES DEPOTS	20 000	10 065
Montant Total des subventions	<u>648 766</u>	<u>404 650</u>
Subvention Région Rhône Alpes 2016, révision		<u>-3 726</u>
Subvention Région Rhône Alpes 2017, révision		<u>-13 456</u>
Subvention Feder 2014, révision		<u>-1 327</u>
Montant net des subventions au compte de résultat		<u>386 141</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.

Formation et bilan pédagogique

ARADEL - Compte de résultat de la formation

PRODUITS	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	taux activité formation	activité formation montants en euros
- Formations	69 375	100,00%	69 375
- Autres actions partenariales	6 179	100,00%	6 179
- Prest extérieures : formation intra	20 012	100,00%	20 012
- I M P L Eco de Proximité	-1 400	100,00%	-1 400
Prestations aux adhérents	94 166	100,00%	94 166
- Subvention region r.alpes	200 000	12,52%	25 040
- Sub Rég RH "Eco de proxi"2013/2016	0	12,52%	0
- Sub Caisse des dépôts	10 065	12,52%	1 260
- Subv FEDER 2017	168 277	12,52%	21 068
- Subv FEDER 2016	1 769	12,52%	221
- Subv impl arc genevois 2014/2016		100,00%	0
- Subv région 2016 révision	-3 726	12,52%	-466
- Subv région 2017 révision	-13 456	12,52%	-1 685
- Subv ADEME 2015 2018	11 256	100,00%	11 256
- Subv Région IMPL 2016 2018	13 283	12,52%	1 663
- Subv FEDER 2014 révision	-1 327	12,52%	-166
Subventions d'exploitation	386 141		58 191
- Reprises et Transferts de charge	4 485	12,52%	562
- Autres produits	31	12,52%	4
Produits d'exploitation	484 823		152 923

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 :

12,52%

Formation et bilan pédagogique

ARADEL - Compte de résultat de la formation			
CHARGES	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	taux activité formation	activité formation montants en euros
- Formations 2016, reliquat	-520	100,00%	-520
- Formations 2017	3 950	100,00%	3 950
- Formations sous traitance	46 899	100,00%	46 899
- Formations location de salle	2 885	100,00%	2 885
- Formations repas	3 408	100,00%	3 408
- IMPL sous trait formation	11 076	100,00%	11 076
- IMPL loc salle formation	478	100,00%	478
- IMPL repas formation	762	100,00%	762
- Prestations extérieures	515	100,00%	515
- Prest ext sous trait formation	13 804	100,00%	13 804
- Prest ext repas formation	0	100,00%	0
- ADEME	0	100,00%	0
- ADEME sous trait formation	8 661	100,00%	8 661
- ADEME Loc salle formation	0	100,00%	0
- ADEME repas formation	0	100,00%	0
Charges directes sur prestations	91 918	100,00%	91 918
Autres achats non stockés	8 293	12,52%	1 038
Charges externes	92 539	12,52%	11 586
Impôts et taxes	1 256	12,52%	157
- Salaires	165 837	12,52%	20 763
- <i>Salaires Formateurs, animateurs</i>	1 001	100,00%	1 001
- Conges payes,	5 225	12,52%	654
- Indemn. avantag en nature divers	2 796	12,52%	350
- Indemnités de stage	0	12,52%	0
Salaires et Traitements	174 859		22 768
- Cotis. securite sociale	53 069	12,52%	6 644
- <i>Cot sécu soc Formateurs occ</i>	241	100,00%	241
- Cotis.retraite	22 511	12,52%	2 818
- <i>Cot retraite et prév Formateurs</i>	53	100,00%	53
- Charges patr tickets rest.	2 558	12,52%	320
- Cte hygiene medec.trav.	387	12,52%	48
Charges sociales	78 819		10 125
Amortissements et provisions	5 586	12,52%	699
Autres charges	2 680	12,52%	336
Charges d'exploitation			138 628

Formation et bilan pédagogique

ARADEL - Compte de résultat de la formation				
RESULTAT	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois		taux activité formation	activité formation montants en euros
RESULTAT D'EXPLOITATION				14 295
Produits financiers	0		12,52%	0
Charges financières	3 526		12,52%	441
Résultat financier	-3 526			-441
RESULTAT COURANT	4 093			13 854
Produits exceptionnels	17 997		12,52%	2 253
Charges exceptionnelles	416		12,52%	52
Résultat exceptionnel	17 581			2 201
EXCEDENT OU INSUFFISANCE activité formation				16 055

Annexe formation et bilan pédagogique

Annexe au compte de résultat de la formation

TABLEAU 1 :

Ressources de l'organisme				
Origine des fonds	2017		2016	
	en KE	en %	en KE	en %
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leur salariés et des particuliers				
Entreprises	18	10,94%	18	7,76%
Etat, collectivités locales, établ publiques	76	46,88%	57	24,57%
Entreprises : via Fongecif, OMA, FAF	0	0,22%	5	2,16%
Particuliers		0,00%	0	0,00%
Sous total I	94	58,04%	80	34,48%
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	21	13,16%	25	10,78%
Etat	11	6,96%	53	22,84%
Régions	35	21,65%	72	31,03%
Autres collectivités territoriales		0,00%	0	0,00%
Sous total II	68	41,77%	150	64,66%
Autres organismes de formation				
Autres ressources	0	0,19%	2	0,86%
Sous total III	0	0,19%	2	0,86%
Total des ressources	162	100,00%	232	100,00%

TABLEAU 2 :

Décomposition des actions de formation par finalité				
FINALITES DES ACTIONS, VOLUMES FINANCIERS	2017		2016	
	en KE	en %	en KE	en %
Diplômantes (1)	0	0,00%	0	0%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	162	100,00%	230	100%
Insertion sociale	0	0,00%	0	0%
Total	162	100,00%	230	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 31/12/17	Net au 31/12/16
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	17 562
Mobilier	4 917		4 917	4 917
Amort.instal.gles agenc.a		2 105	-2 105	-2 105
Amort.mat.bureau &infor.		17 225	-17 225	-16 418
Amort. mobilier		4 917	-4 917	-4 678
	24 584	24 248	337	1 383
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Depots	1 870		1 870	1 940
	1 870		1 870	1 940
ACTIF IMMOBILISE	30 815	28 608	2 207	3 324
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
Fourn.avances & acomptes				7 200
				7 200
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Collectif usagers/clients	25 392		25 392	14 354
Usager/clients douteux	1 595		1 595	4 310
Usagers fact. a etabli	6 750		6 750	
Prov.depr.cptes d'usagers		1 592	-1 592	-3 502
	33 737	1 592	32 145	15 162
Autres créances				
Collectif fournisseurs	712		712	1 625
Remuner. dues au pers.				
Stock Tickets restaurants	5 880		5 880	64
Subv .Région a recevoir	3 218		3 218	24 947
Subv Ademe à recevoir	46 597		46 597	51 767
Subv Feder 2014 à recevoir	78 238		78 238	79 565
Subv Feder 2015 à recevoir				117 973
Subv Impl Région 2015 2016 à rec				43 188
Subv Impl Région 2016 2017 à rec				7 562
Subv Feder Impl 2016 2018 à rec	16 080		16 080	
Subv Feder 2016 à recevoir	120 609		120 609	118 840
Subv Feder 2017 à recevoir	168 277		168 277	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
Subv Caisse des dépôts Prod à recev	65		65	
Mme Pilton, Avance perm./frais	762		762	762
Pilton c. frais				5
Mme ferret frais				14
Mr Perrin Av. Perm./frais deplaceme	500		500	500
Divers prod. a recevoir				700
	440 938		440 938	447 512
Divers				
Disponibilités				
Caisse d'epargne Livret A	1 796		1 796	1 425
Caisse	12		12	101
	1 808		1 808	1 526
Charges constatées d'avance				
Charges constat.d'avance	9 241		9 241	5 702
	9 241		9 241	5 702
ACTIF CIRCULANT	485 724	1 592	484 132	477 103
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	516 539	30 200	486 339	480 426

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Autres réserves		
Fonds de dotation	66 417	61 013
	66 417	61 013
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 767	5 404
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		303
		303
FONDS PROPRES	60 649	66 720
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
Provisions pensions & obligat.simil	52 615	48 380
	52 615	48 380
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 615	48 380
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Caisse d'epargne Compte courant	241 157	197 705
Interets courus a payer	999	1 107
	242 156	198 811
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	242 156	198 811
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Collectif fournisseurs	45 122	60 887
Fournis.fact.non parven.	4 580	6 383
	49 702	67 270
Dettes fiscales et sociales		
Remuner. dues au pers.		
Dettes pr cp.& ch.a payer	22 408	17 183
Securite sociale	20 611	23 188
Indemn.journ.sec.soc.	871	33
Cse retraite salaries	8 460	9 746
Org.soc. charges a payer	9 178	7 304
Autr.imp.taxes&ver.ass		891
Etat charges a payer	1 339	1 373
	62 868	59 718
Autres dettes		
Collectif usagers/clients	411	616
Usagers verst crediteurs		30
Usagers rrr avoirs a etab	1 400	
Note de frais Perrin Boris	115	
Autres comptes crediteurs		17 694
	1 926	18 340
Produits constatés d'avance		
Subv Région IMPL 16/17 PCA	16 423	21 188
	16 423	21 188
DETTES	373 074	365 327

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	486 339	480 426

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations aux adhérents						
Formations	69 375	11,89	49 028	6,71	20 347	41,50
Cot./adhesion Membres Assoc	53 630	9,19	52 130	7,13	1 500	2,88
Cot./adhesion Membr.Partenaires	3 825	0,66	2 305	0,32	1 520	65,94
Cot./adhesion Membr.Titulaires	4 040	0,69	4 885	0,67	-845	-17,30
Emploi	5 300	0,91	5 100	0,70	200	3,92
Rencontres Rh Alpes	2 920	0,50	2 560	0,35	360	14,06
Conférences	3 825	0,66	130	0,02	3 695	NS
Autres actions partenariales	6 372	1,09	8 769	1,20	-2 397	-27,33
Journée d'échanges d'expériences	1 240	0,21	2 950	0,40	-1 710	-57,97
RNET Partenariat	6 451	1,11	6 000	0,82	451	7,51
Prest extérieures : formation intra	20 542	3,52	18 317	2,51	2 225	12,15
Atelier des nouveaux développeurs			255	0,03	-255	-100,00
I M P L Eco de Proximité	-1 400	-0,24	5 600	0,77	-7 000	-125,00
Groupe de travail	16 050	2,75			16 050	
	192 170	32,94	158 029	21,62	34 141	21,60
Produits des activités annexes						
Autres prod.acti.annexes	643	0,11	7 190	0,98	-6 547	-91,06
Ventes de cahiers			15		-15	-100,00
	643	0,11	7 205	0,99	-6 562	-91,08
Subventions d'exploitation						
Subvention region r.alpes	200 000	34,28	320 000	43,78	-120 000	-37,50
Subv Région 2015 révision			-1 850	-0,25	1 850	-100,00
Sub Rég "Eco rh médian" 2014/2015			-50	-0,01	50	-100,00
Subv FEDER 2015			15 525	2,12	-15 525	-100,00
Subv FEDER 2016	1 769	0,30	118 840	16,26	-117 071	-98,51
Subv FEDER 2017	168 277	28,84			168 277	
Subv impl arc genevois 2014/2016			3 004	0,41	-3 004	-100,00
Subv région 2016 révision	-3 726	-0,64	-1 721	-0,24	-2 005	116,52
Subv région 2017 révision	-13 456	-2,31			-13 456	
Suvb ADEME 2015 2018	11 256	1,93	52 730	7,21	-41 474	-78,65
Subv Région IMPL 2015 2016			39 019	5,34	-39 019	-100,00
Subv IMPL RRA&FEDER 2016 2018	13 283	2,28	15 124	2,07	-1 841	-12,17
Subv caisse des dépôts des consigna	10 065	1,73			10 065	
Subv FEDER 2014 révision	-1 327	-0,23			-1 327	
	386 141	66,18	560 621	76,70	-174 480	-31,12
Reprises et Transferts de charge						
Rep/prov.deprec.actifs	2 215	0,38	2 385	0,33	-171	-7,15
Avantages en nature	1 920	0,33	1 920	0,26		
Rembours.organ.formation	350	0,06	700	0,10	-350	-50,00
	4 485	0,77	5 005	0,68	-521	-10,40
Autres produits						
Produits div.gestion cour	31	0,01	43	0,01	-13	-29,48
	31	0,01	43	0,01	-13	-29,48
Produits d'exploitation	583 468	100,00	730 903	100,00	-147 435	-20,17

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges directes sur prestations						
Formations 2016	-520	-0,09	3 771	0,52	-4 292	-113,80
Formations 2017	3 950	0,68			3 950	
Formations 2015			197	0,03	-197	-100,00
Formations sous traitance	46 899	8,04	47 056	6,44	-157	-0,33
Formations location de salle	2 885	0,49	2 329	0,32	556	23,87
Formations repas	3 408	0,58	1 360	0,19	2 048	150,60
Echanges d'experiences	1 356	0,23	5 870	0,80	-4 514	-76,91
Conferences actualite	8 173	1,40	1 039	0,14	7 134	686,67
Partenariats	3 458	0,59	3 795	0,52	-337	-8,89
Groupes de travail	25 189	4,32	27 718	3,79	-2 529	-9,12
Institut Management Pratiques Local	397	0,07	464	0,06	-67	-14,53
IMPL rhone alpes	115	0,02	10 746	1,47	-10 631	-98,93
IMPL sous trait formation	11 076	1,90	64 027	8,76	-52 950	-82,70
IMPL loc salle formation	478	0,08	579	0,08	-101	-17,44
IMPL repas formation	762	0,13	1 911	0,26	-1 150	-60,15
IMPL emploi			2 462	0,34	-2 462	-100,00
IMPL hors région	925	0,16			925	
Publication	1 032	0,18	268	0,04	764	284,98
Modules nvx developpe.	44	0,01	6 622	0,91	-6 579	-99,34
Informat. & diffusion	36 074	6,18	33 002	4,52	3 072	9,31
Pao	5 164	0,89	3 174	0,43	1 990	62,70
Diffusion des informations	14 912	2,56			14 912	
Projet brrise	8				8	
Ateliers pratiques en partenariat	8		6		2	37,93
Cell veille et diff infor	24 767	4,24	24 120	3,30	646	2,68
Réseau animateurs fisac	5 919	1,01	82	0,01	5 838	NS
Prestations extérieures	515	0,09	807	0,11	-292	-36,16
Appui service region rhone alpes	70	0,01	2 021	0,28	-1 951	-96,53
Esprit reseau	745	0,13	253	0,03	493	195,07
Prest ext sous trait formation	13 804	2,37	14 125	1,93	-321	-2,27
Cafe economique	61	0,01	174	0,02	-113	-65,13
Le réseau des réseaux régionaux	4 495	0,77	5 157	0,71	-663	-12,85
Animation autres actions partenaria	659	0,11	10 755	1,47	-10 096	-93,87
ADEME			1 519	0,21	-1 519	-100,00
ADEME sous trait formation	8 661	1,48	43 040	5,89	-34 379	-79,88
ADEME loc salle formation			681	0,09	-681	-100,00
ADEME repas formation			1 680	0,23	-1 680	-100,00
Base donn. adh&init	8 757	1,50	7 146	0,98	1 611	22,55
Connex.aut.reseaux	4 643	0,80	4 386	0,60	257	5,86
Participati.manifestation	360	0,06	3 731	0,51	-3 371	-90,36
Ouvert.europ&internat	11		319	0,04	-307	-96,48
Atelier innovation création			1 057	0,14	-1 057	-100,00
	239 258	41,01	337 449	46,17	-98 191	-29,10
Autres achats non stockés						
Carburants	1 178	0,20	1 241	0,17	-63	-5,07
Fourn.entret.&petit equip	48	0,01	243	0,03	-195	-80,26
Fourn. informatiques	1 904	0,33	1 285	0,18	618	48,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Fournit.administratives	4 201	0,72	6 810	0,93	-2 609	-38,31
Photocopies	962	0,16	1 529	0,21	-567	-37,08
	8 293	1,42	11 109	1,52	-2 816	-25,35
Charges externes						
Locations immobilières	10 487	1,80	12 082	1,65	-1 595	-13,20
Locations mobilières	2 582	0,44	2 607	0,36	-26	-0,99
Locations voitures	3 420	0,59	3 420	0,47		-0,01
Loc. autocom SIEMENS	4 804	0,82	4 686	0,64	118	2,52
Loc serveur + sauvegarde	3 454	0,59	2 015	0,28	1 439	71,44
Loc ordinateur portable	73	0,01			73	
Charges locat.& co-pr.	7 280	1,25	7 318	1,00	-38	-0,52
Ent.repar.biens immob.			1 408	0,19	-1 408	-100,00
Entretien rep. mat. info			30		-30	-100,00
Entretien mat.transport	276	0,05	248	0,03	27	11,06
Maintenance, mise à jour	6 863	1,18	4 683	0,64	2 181	46,57
Prest.services s/t.restau	3		-33		36	-109,73
Primes d'assurances	1 973	0,34	3 156	0,43	-1 183	-37,48
Assur. respons. civile	1 221	0,21	1 181	0,16	40	3,35
Assurances véhicules	1 237	0,21	1 194	0,16	43	3,59
Documentation, abonnement	1 315	0,23	1 122	0,15	193	17,22
Formation et inform.	1 694	0,29	2 042	0,28	-348	-17,03
Personnel mis à disposition	932	0,16	1 029	0,14	-98	-9,50
Honoraires comptables	15 136	2,59	13 728	1,88	1 408	10,25
Honoraires com. comptes	2 591	0,44	2 970	0,41	-379	-12,76
Hono secrétariat doss subventions	3 500	0,60	3 303	0,45	197	5,97
Frais actes & contentieux	31	0,01	50	0,01	-19	-38,00
Div. pourboires dons			10		-10	-100,00
Voyages et déplacements	1 292	0,22	804	0,11	487	60,59
Reception (ca,ag,comite)	9 174	1,57	11 818	1,62	-2 645	-22,38
Affranchissements	5 395	0,92	9 685	1,33	-4 290	-44,29
Telephone	4 780	0,82	4 292	0,59	488	11,37
Telecopie	225	0,04			225	
Sauvegarde externe	2 092	0,36	1 732	0,24	360	20,81
Aut.frais & comm.s/prest.	454	0,08	320	0,04	134	41,86
Cotisations	256	0,04			256	
	92 539	15,86	96 902	13,26	-4 363	-4,50
Impôts et taxes						
Taxe s/salaires			891	0,12	-891	-100,00
Part.employ. f.p.c.	1 256	0,22	1 297	0,18	-41	-3,17
	1 256	0,22	2 188	0,30	-932	-42,60
Salaires et Traitements						
Salaires	165 837	28,42	177 045	24,22	-11 208	-6,33
Salaires Formateurs, animateurs	1 001	0,17	1 001	0,14		
Conges payes,	5 225	0,90	1 202	0,16	4 023	334,69
Indemn. avantag en nature divers	2 796	0,48	2 627	0,36	169	6,43
	174 859	29,97	181 875	24,88	-7 016	-3,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
Cotis. securite sociale	53 069	9,10	54 621	7,47	-1 552	-2,84
Cot sécu soc Formateurs occ	241	0,04	253	0,03	-12	-4,79
Cotis.retraite	22 511	3,86	24 106	3,30	-1 595	-6,62
Cot retraite et prév Formateurs	53	0,01	39	0,01	14	36,98
Charges patr tickets rest.	2 558	0,44	3 048	0,42	-490	-16,06
Cte hygiene medec.trav.	387	0,07	368	0,05	19	5,22
	78 820	13,51	82 435	11,28	-3 615	-4,39
Amortissements et provisions						
Dotat. amort. s/immobil.	1 047	0,18	2 527	0,35	-1 480	-58,58
Dot.prov.p/risq. Lic&engag retraite	4 235	0,73	4 194	0,57	41	0,98
Dot.prov.p/depr.actif	305	0,05	1 143	0,16	-839	-73,36
	5 586	0,96	7 864	1,08	-2 278	-28,96
Autres charges						
Creances irrecevables	2 680	0,46	2 135	0,29	545	25,53
Charges div.gest.courante			1		-1	-86,11
	2 680	0,46	2 136	0,29	544	25,49
Charges d'exploitation	603 290	103,40	721 956	98,78	-118 666	-16,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 822	-3,40	8 948	1,22	-28 769	-321,53
Produits financiers						
Autres produits financier			41	0,01	-41	-100,00
			41	0,01	-41	-100,00
Charges financières						
Interets decouvert	3 517	0,60	4 895	0,67	-1 378	-28,15
Diff conversion euro	9				9	
	3 526	0,60	4 895	0,67	-1 369	-27,96
Résultat financier	-3 526	-0,60	-4 855	-0,66	1 328	-27,36
RESULTAT COURANT	-23 348	-4,00	4 093	0,56	-27 441	-670,44
Produits exceptionnels						
Autres produits except. de gestion	17 694	3,03			17 694	
Prod.cess. elem. actif			220	0,03	-220	-100,00
Reprises amortissements dérogatoire	303	0,05	1 091	0,15	-788	-72,23
	17 997	3,08	1 311	0,18	16 686	NS
Charges exceptionnelles						
Penalites et amendes fisc	416	0,07			416	
	416	0,07			416	
Résultat exceptionnel	17 581	3,01	1 311	0,18	16 270	NS

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-5 767	-0,99	5 404	0,74	-11 171	-206,73

DOSSIER DE GESTION

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	2 799	2 799
Immobilisations corporelles	26 146	26 146
Immobilisations financières	1 870	1 940
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	30 815	30 885
RESSOURCES		
Capital et réserves	66 417	61 013
Rétention de résultat	30 200	31 064
Résultat	-5 767	5 404
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		303
Provisions pour risques et charges	52 615	48 380
Comptes courants d'associés		
Total Capitaux Propres	143 465	146 163
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	112 650	115 278
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	112 650	115 278
Stocks		
Créances clients	33 737	18 664
Autres créances	440 938	454 712
Comptes de régularisation	9 241	5 702
Total Créances	483 916	479 078
Dettes fournisseurs	49 702	67 270
Dettes fiscales et sociales	62 868	59 718
Autres dettes	1 926	18 340
Comptes de régularisation	16 423	21 188
Total Dettes	130 918	166 515
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	352 998	312 563
Trésorerie active	1 808	1 526
Trésorerie passive	242 156	198 811
TRESORERIE	-240 348	-197 285

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2017	31/12/2016
Résultat net	-5 767	5 404
+ Dotations aux amortissements	1 047	2 527
+ Dotations aux provisions	4 235	4 194
+ Dotations pour dépréciation des actifs	305	1 143
- Reprises sur charges calculées	2 517	3 476
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		220
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-2 698	9 572

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		2 698
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible		2 698
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	70	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	70	
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		2 698
Variation du fonds de roulement net global		2 628

Dossier de gestion

	31/12/2017	31/12/2016	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Avances et acomptes versés sur commandes		7 200		7 200
Comptes clients, comptes rattachés	33 737	18 664	15 073	
Autres créances	440 938	447 512		6 574
Comptes de régularisation	9 241	5 702	3 539	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	49 702	67 270	17 568	
Dettes fiscales et sociales	62 868	59 718		3 150
Autres dettes	1 926	18 340	16 414	
Comptes de Régularisation	16 423	21 188	4 765	
Besoins de l'exercice en fonds de roulemen			40 435	
Variation de la trésorerie active	1 808	1 526	281	
Variations de la trésorerie passive	242 156	198 811		43 344
Variation nette de trésorerie				43 063
Variation du fonds de roulement net global				2 628

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2017	31/12/2016	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	239 258	337 449	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	63	41	22
Créances clients x nombre de jours	33 737 x 12 x 30	18 664 x 12 x 30	

C.A. TTC	192 812	165 234	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jour	53	54	-2
Dettes fournisseurs x nombre de jours	49 702 x 12 x 30	67 270 x 12 x 30	

Achats TTC	340 089	445 459	

Dossier de gestion

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	14,25	16,13	-11,66
Capitaux propres	60 649	66 720	

Total dettes	425 689	413 707	
Endettement financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0	0	

Capitaux fixes	143 465	146 163	
Solvabilité à court terme	371,01	288,63	28,54
Actif circulant - Stock	485 724 - 0	480 605 - 0	

Dettes hors emprunt	130 918	166 515	

COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATION ARADEL

Etats de synthèse au 31/12/2017

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative au plus grand	%
Prestations aux adhérents	192 170	32,94	158 029	21,62	34 141	21,60
Produits des activités annexes	643	0,11	7 205	0,99	-6 562	-91,08
Subventions d'exploitation	386 141	66,18	560 621	76,70	-174 480	-31,12
Reprises et Transferts de charge	4 485	0,77	5 005	0,68	-521	-10,40
Autres produits	31	0,01	43	0,01	-13	-29,48
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>583 468</u>	<u>100,00</u>	<u>730 903</u>	<u>100,00</u>	<u>-147 435</u>	<u>-20,17</u>
Charges directes sur prestations	239 258	41,01	337 449	46,17	-98 191	-29,10
Autres achats non stockés	8 293	1,42	11 109	1,52	-2 816	-25,35
Charges externes	92 539	15,86	96 902	13,26	-4 363	-4,50
Impôts et taxes	1 256	0,22	2 188	0,30	-932	-42,60
Salaires et Traitements	174 859	29,97	181 875	24,88	-7 016	-3,86
Charges sociales	78 820	13,51	82 435	11,28	-3 615	-4,39
Amortissements et provisions	5 586	0,96	7 864	1,08	-2 278	-28,96
Autres charges	2 680	0,46	2 136	0,29	544	25,49
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>603 290</u>	<u>103,40</u>	<u>721 956</u>	<u>98,78</u>	<u>-118 666</u>	<u>-16,44</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 822	-3,40	8 948	1,22	-28 769	-321,53
Produits financiers			41	0,01	-41	-100,00
Charges financières	3 526	0,60	4 895	0,67	-1 369	-27,96
<u>Résultat financier</u>	<u>-3 526</u>	<u>-0,60</u>	<u>-4 855</u>	<u>-0,66</u>	<u>1 328</u>	<u>-27,36</u>
RESULTAT COURANT	-23 348	-4,00	4 093	0,56	-27 441	-670,44
Produits exceptionnels	17 997	3,08	1 311	0,18	16 686	NS
Charges exceptionnelles	416	0,07			416	
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>17 581</u>	<u>3,01</u>	<u>1 311</u>	<u>0,18</u>	<u>16 270</u>	<u>NS</u>
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-5 767	-0,99	5 404	0,74	-11 171	-206,73

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATION ARADEL

Etats de synthèse au 31/12/2017

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative au plus grand	%
- Formations	69 375	11,89	49 028	6,71	20 347	41,50
- Cot./adhesion Membres Assoc	53 630	9,19	52 130	7,13	1 500	2,88
- Cot./adhesion Membr.Partenaires	3 825	0,66	2 305	0,32	1 520	65,94
- Cot./adhesion Membr.Titulaires	4 040	0,69	4 885	0,67	-845	-17,30
- Emploi	5 300	0,91	5 100	0,70	200	3,92
- Rencontres Rh Alpes	2 920	0,50	2 560	0,35	360	14,06
- Conférences	3 825	0,66	130	0,02	3 695	NS
- Autres actions partenariales	6 372	1,09	8 769	1,20	-2 397	-27,33
- Journée d'échanges d'expériences	1 240	0,21	2 950	0,40	-1 710	-57,97
- RNET Partenariat	6 451	1,11	6 000	0,82	451	7,51
- Prest extérieures : formation intra	20 542	3,52	18 317	2,51	2 225	12,15
- Atelier des nouveaux développeurs			255	0,03	-255	-100,00
- I M P L Eco de Proximité	-1 400	-0,24	5 600	0,77	-7 000	-125,00
- Groupe de travail	16 050	2,75			16 050	
Prestations aux adhérents	192 170	32,94	158 029	21,62	34 141	21,60
- Autres prod.acti.annexes	643	0,11	7 190	0,98	-6 547	-91,06
- Ventes de cahiers			15		-15	-100,00
Produits des activités annexes	643	0,11	7 205	0,99	-6 562	-91,08
- Subvention region r.alpes	200 000	34,28	320 000	43,78	-120 000	-37,50
- Subv Région 2015 révision			-1 850	-0,25	1 850	-100,00
- Sub Rég "Eco rh médian" 2014/2015			-50	-0,01	50	-100,00
- Subv FEDER 2015			15 525	2,12	-15 525	-100,00
- Subv FEDER 2016	1 769	0,30	118 840	16,26	-117 071	-98,51
- Subv FEDER 2017	168 277	28,84			168 277	
- Subv impl arc genevois 2014/2016			3 004	0,41	-3 004	-100,00
- Subv région 2016 révision	-3 726	-0,64	-1 721	-0,24	-2 005	116,52
- Subv région 2017 révision	-13 456	-2,31			-13 456	
- Subv ADEME 2015 2018	11 256	1,93	52 730	7,21	-41 474	-78,65
- Subv Région IMPL 2015 2016			39 019	5,34	-39 019	-100,00
- Subv IMPL RRA&FEDER 2016 2018	13 283	2,28	15 124	2,07	-1 841	-12,17
- Subv caisse des dépôts des consigna	10 065	1,73			10 065	
- Subv FEDER 2014 révision	-1 327	-0,23			-1 327	
Subventions d'exploitation	386 141	66,18	560 621	76,70	-174 480	-31,12
- Rep/prov.deprec.actifs	2 215	0,38	2 385	0,33	-171	-7,15
- Avantages en nature	1 920	0,33	1 920	0,26		
- Rembours.organ.formation	350	0,06	700	0,10	-350	-50,00
Reprises et Transferts de charge	4 485	0,77	5 005	0,68	-521	-10,40
- Produits div.gestion cour	31	0,01	43	0,01	-13	-29,48
Autres produits	31	0,01	43	0,01	-13	-29,48
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>583 468</u>	<u>100,00</u>	<u>730 903</u>	<u>100,00</u>	<u>-147 435</u>	<u>-20,17</u>
- Formations 2016	-520	-0,09	3 771	0,52	-4 292	-113,80
- Formations 2017	3 950	0,68			3 950	
- Formations 2015			197	0,03	-197	-100,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATION ARADEL

Etats de synthèse au 31/12/2017

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative au plus grand	%
- Formations sous traitance	46 899	8,04	47 056	6,44	-157	-0,33
- Formations location de salle	2 885	0,49	2 329	0,32	556	23,87
- Formations repas	3 408	0,58	1 360	0,19	2 048	150,60
- Echanges d'experiences	1 356	0,23	5 870	0,80	-4 514	-76,91
- Conférences actualite	8 173	1,40	1 039	0,14	7 134	686,67
- Partenariats	3 458	0,59	3 795	0,52	-337	-8,89
- Groupes de travail	25 189	4,32	27 718	3,79	-2 529	-9,12
- Institut Management Pratiques Local	397	0,07	464	0,06	-67	-14,53
- IMPL rhone alpes	115	0,02	10 746	1,47	-10 631	-98,93
- IMPL sous trait formation	11 076	1,90	64 027	8,76	-52 950	-82,70
- IMPL loc salle formation	478	0,08	579	0,08	-101	-17,44
- IMPL repas formation	762	0,13	1 911	0,26	-1 150	-60,15
- IMPL emploi			2 462	0,34	-2 462	-100,00
- IMPL hors région	925	0,16			925	
- Publication	1 032	0,18	268	0,04	764	284,98
- Modules nvx developpe.	44	0,01	6 622	0,91	-6 579	-99,34
- Informat. & diffusion	36 074	6,18	33 002	4,52	3 072	9,31
- Pao	5 164	0,89	3 174	0,43	1 990	62,70
- Diffusion des informations	14 912	2,56			14 912	
- Projet brise	8				8	
- Ateliers pratiques en partenariat	8		6		2	37,93
- Cell veille et diff infor	24 767	4,24	24 120	3,30	646	2,68
- Réseau animateurs fisac	5 919	1,01	82	0,01	5 838	NS
- Prestations extérieures	515	0,09	807	0,11	-292	-36,16
- Appui service region rhone alpes	70	0,01	2 021	0,28	-1 951	-96,53
- Esprit reseau	745	0,13	253	0,03	493	195,07
- Prest ext sous trait formation	13 804	2,37	14 125	1,93	-321	-2,27
- Cafe economique	61	0,01	174	0,02	-113	-65,13
- Le réseau des réseaux régionaux	4 495	0,77	5 157	0,71	-663	-12,85
- Animation autres actions partenaria	659	0,11	10 755	1,47	-10 096	-93,87
- ADEME			1 519	0,21	-1 519	-100,00
- ADEME sous trait formation	8 661	1,48	43 040	5,89	-34 379	-79,88
- ADEME loc salle formation			681	0,09	-681	-100,00
- ADEME repas formation			1 680	0,23	-1 680	-100,00
- Base donn. adh&init	8 757	1,50	7 146	0,98	1 611	22,55
- Connex.aut.reseaux	4 643	0,80	4 386	0,60	257	5,86
- Participati.manifestation	360	0,06	3 731	0,51	-3 371	-90,36
- Ouvert.europ&internat	11		319	0,04	-307	-96,48
- Atelier innovation création			1 057	0,14	-1 057	-100,00
Charges directes sur prestations	239 258	41,01	337 449	46,17	-98 191	-29,10
- Carburants	1 178	0,20	1 241	0,17	-63	-5,07
- Fourn.entret.&petit equip	48	0,01	243	0,03	-195	-80,26
- Fourn. informatiques	1 904	0,33	1 285	0,18	618	48,11
- Fournit.administratives	4 201	0,72	6 810	0,93	-2 609	-38,31
- Photocopies	962	0,16	1 529	0,21	-567	-37,08
Autres achats non stockés	8 293	1,42	11 109	1,52	-2 816	-25,35

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATION ARADEL

Etats de synthèse au 31/12/2017

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative au plus grand	%
- Locations immobilières	10 487	1,80	12 082	1,65	-1 595	-13,20
- Locations mobilières	2 582	0,44	2 607	0,36	-26	-0,99
- Locations voitures	3 420	0,59	3 420	0,47		-0,01
- Loc. autocom SIEMENS	4 804	0,82	4 686	0,64	118	2,52
- Loc serveur + sauvegarde	3 454	0,59	2 015	0,28	1 439	71,44
- Loc ordinateur portable	73	0,01			73	
- Charges locat.& co-pr.	7 280	1,25	7 318	1,00	-38	-0,52
- Ent.repar.biens immob.			1 408	0,19	-1 408	-100,00
- Entretien rep. mat. info			30		-30	-100,00
- Entretien mat.transport	276	0,05	248	0,03	27	11,06
- Maintenance, mise à jour	6 863	1,18	4 683	0,64	2 181	46,57
- Prest.services s/t.restau	3		-33		36	-109,73
- Primes d'assurances	1 973	0,34	3 156	0,43	-1 183	-37,48
- Assur. respons. civile	1 221	0,21	1 181	0,16	40	3,35
- Assurances vehicules	1 237	0,21	1 194	0,16	43	3,59
- Documentation, abonnement	1 315	0,23	1 122	0,15	193	17,22
- Formation et inform.	1 694	0,29	2 042	0,28	-348	-17,03
- Personnel mis à disposition	932	0,16	1 029	0,14	-98	-9,50
- Honoraires comptables	15 136	2,59	13 728	1,88	1 408	10,25
- Honoraires com. comptes	2 591	0,44	2 970	0,41	-379	-12,76
- Hono secrétariat doss subventions	3 500	0,60	3 303	0,45	197	5,97
- Frais actes & contentieux	31	0,01	50	0,01	-19	-38,00
- Div. pourboires dons			10		-10	-100,00
- Voyages et déplacements	1 292	0,22	804	0,11	487	60,59
- Reception (ca.ag,comite)	9 174	1,57	11 818	1,62	-2 645	-22,38
- Affranchissements	5 395	0,92	9 685	1,33	-4 290	-44,29
- Telephone	4 780	0,82	4 292	0,59	488	11,37
- Telecopie	225	0,04			225	
- Sauvegarde externe	2 092	0,36	1 732	0,24	360	20,81
- Aut.frais & comm.s/prest.	454	0,08	320	0,04	134	41,86
- Cotisations	256	0,04			256	
Charges externes	92 539	15,86	96 902	13,26	-4 363	-4,50
- Taxe s/salaires			891	0,12	-891	-100,00
- Part.employ. f.p.c.	1 256	0,22	1 297	0,18	-41	-3,17
Impôts et taxes	1 256	0,22	2 188	0,30	-932	-42,60
- Salaires	165 837	28,42	177 045	24,22	-11 208	-6,33
- Salaires Formateurs, animateurs	1 001	0,17	1 001	0,14		
- Conges payes,	5 225	0,90	1 202	0,16	4 023	334,69
- Indemn. avantag en nature divers	2 796	0,48	2 627	0,36	169	6,43
Salaires et Traitements	174 859	29,97	181 875	24,88	-7 016	-3,86
- Cotis. securite sociale	53 069	9,10	54 621	7,47	-1 552	-2,84
- Cot sécu soc Formateurs occ	241	0,04	253	0,03	-12	-4,79
- Cotis.retraite	22 511	3,86	24 106	3,30	-1 595	-6,62
- Cot retraite et prév Formateurs	53	0,01	39	0,01	14	36,98
- Charges patr tickets rest.	2 558	0,44	3 048	0,42	-490	-16,06
- Cte hygiène medec.trav.	387	0,07	368	0,05	19	5,22

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATION ARADEL

Etats de synthèse au 31/12/2017

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative au plus grand	%
Charges sociales	78 820	13,51	82 435	11,28	-3 615	-4,39
- Dotat. amort. s/immobil.	1 047	0,18	2 527	0,35	-1 480	-58,58
- Dot.prov.p/risq. Lic&engag retraite	4 235	0,73	4 194	0,57	41	0,98
- Dot.prov.p/depr.aktif	305	0,05	1 143	0,16	-839	-73,36
Amortissements et provisions	5 586	0,96	7 864	1,08	-2 278	-28,96
- Creances irrecouvrables	2 680	0,46	2 135	0,29	545	25,53
- Charges div.gest.courante			1		-1	-86,11
Autres charges	2 680	0,46	2 136	0,29	544	25,49
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>603 290</u>	<u>103,40</u>	<u>721 956</u>	<u>98,78</u>	<u>-118 666</u>	<u>-16,44</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 822	-3,40	8 948	1,22	-28 769	-321,53
- Autres produits financier			41	0,01	-41	-100,00
Produits financiers			41	0,01	-41	-100,00
- Interets decouvert	3 517	0,60	4 895	0,67	-1 378	-28,15
- Diff conversion euro	9				9	
Charges financières	3 526	0,60	4 895	0,67	-1 369	-27,96
<u>Résultat financier</u>	<u>-3 526</u>	<u>-0,60</u>	<u>-4 855</u>	<u>-0,66</u>	<u>1 328</u>	<u>-27,36</u>
RESULTAT COURANT	-23 348	-4,00	4 093	0,56	-27 441	-670,44
- Autres produits except. de gestion	17 694	3,03			17 694	
- Prod.cess. elem. actif			220	0,03	-220	-100,00
- Reprises amortissements dérogatoire	303	0,05	1 091	0,15	-788	-72,23
Produits exceptionnels	17 997	3,08	1 311	0,18	16 686	NS
- Penalites et amendes fisc	416	0,07			416	
Charges exceptionnelles	416	0,07			416	
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>17 581</u>	<u>3,01</u>	<u>1 311</u>	<u>0,18</u>	<u>16 270</u>	<u>NS</u>
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-5 767	-0,99	5 404	0,74	-11 171	-206,73