

# *Comptes Annuels*

**R.F.V.S. DE L'O.M.S.  
HOTEL DE VILLE  
11 BOULEVARD JEAN PAIN**

**38021 GRENOBLE**

---

**Bilan du 01/01/2015 au 31/12/2015  
Durée 12 mois**

---

**No SIRET 44401198500041  
Code NAF 9499Z**

**Document établi par :**

**Cabinet MEDIT.EC LR  
C.C. LA CROISEE  
34830 CLAPIERS**

**Tel. 0467663734**

**Fax.**

**Siret 51887938200019**

# *Sommaire*

R.F.V.S. DE L'O.M.S.  
Du 01/01/2015 Au 31/12/2015

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>10</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>11</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>18</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>19</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>20</i>

# Attestation

Etat exprimé en euros

**MEDIT.EC LR**

*Société d'expertise comptable*

Centre Commercial La Croisée

34830 - CLAPIERS

Tél: 04.67.66.37.34

Fax: 04.67.66.38.94

Siret: 518 879 382 00019

Code APE: 6920Z

*A*

## ATTESTATION

■ *d'Expert comptable*

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'association **R.F.V.S. DE L'O.M.S.**, pour l'exercice du **01/01/2015** au **31/12/2015**, et conformément aux termes de ma lettre de mission du 12 février 2003 et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>163 518</b> euros
<b>Produits d'exploitation:</b>	<b>147 908</b> euros
<b>Résultat net comptable:</b>	<b>379</b> euros

Fait à Clapiers  
Le 25 février 2016

P/LA SARL MEDIT.EC LR  
L'expert-comptable inscrit,

Jean-Pierre JAGER

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	586	586		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	3 480	2 958	522	275	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>4 066</b>	<b>3 544</b>	<b>522</b>	<b>275</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	29 117		29 117	23 760	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	133 498		133 498	136 385	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	381		381	1 040
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>162 996</b>		<b>162 996</b>	<b>161 186</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>167 062</b>	<b>3 544</b>	<b>163 518</b>	<b>161 461</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	37 491	37 491
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	73 234	68 379
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>379</b>	<b>4 855</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>111 104</b>	<b>110 725</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>111 104</b>	<b>110 725</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	5 125	4 360	
<b>Total des provisions</b>	<b>5 125</b>	<b>4 360</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	3 000	20 000 4 000	
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>3 000</b>	<b>24 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 167	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 030 19 258	2 000 19 209	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>44 289</b>	<b>22 376</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>163 518</b>	<b>161 461</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	379,49	4 855,31	
(1) Dont à moins d'un an	44 289	21 209	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	84 000	60 000
	Dons		
	Cotisations	61 924	64 586
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 807	2 972
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 326
	Autres produits	177	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>147 908</b>	<b>129 884</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	67 094	36 880
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 189	1 104
	Rémunération du personnel	67 286	63 598
	Charges sociales	31 636	24 807
	Subventions accordées par l'association		3 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations	237	502
	Dotation aux provisions	765	2 571
	Autres charges	1 852	1 030
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>170 058</b>	<b>133 492</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(22 150)</b>	<b>(3 608)</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	985	1 542
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>985</b>	<b>1 542</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>(21 165)</b>	<b>(2 066)</b>
<b>Charges financières</b>	Produits exceptionnels	545	932
	Charges exceptionnelles		11
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>545</b>	<b>921</b>
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	24 000	10 000	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 000	4 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>173 438</b>	<b>142 358</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>173 058</b>	<b>137 503</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>379</b>	<b>4 855</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **163 518** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **173 438** euros et un total **charges** de **173 058** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **379** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

Il a une durée de **12** mois.

**\* Faits caractéristiques de l'exercice :**

- Affectation d'une somme de 3 000 € en fonds dédiés (s/Subv. DGS Respire ta ville- COP21).
- Reprise sur fonds dédiés de 24 000 € :
  - convention DGOS 2013 (30 000 €), solde de 20 K€ repris ;
  - autres ressources, 4 000 €.
- Les cotisations perçues enregistrent cette année une diminution de 2 662 €.

**\* Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture :**

Il n'y a pas d'évènement significatif connu à la date de présentation des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Dispositions particulières**

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, homologué par l'arrêté interministériel du 8 avril 1999.

## **Contributions bénévoles (non valorisées dans le compte de résultat)**

Le travail bénévole des membres de l'association peut être évalué à 88 000 €. Il s'agit notamment :

- des travaux de secrétariat menés au profit du Réseau par des élus,
- de la mise à disposition de salles de réunion par les villes,
- de la prise de contact avec les différents intervenants et les prestataires de services.

## **Comptabilisation des indemnités de départ à la retraite**

méthode retenue : le montant figurant au bilan a fait l'objet d'une actualisation selon une méthode préférentielle, majorée des cotisations sociales.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	586					586
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>586</b>					<b>586</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 996		485			3 480
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 996</b>		<b>485</b>			<b>3 480</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>3 582</b>		<b>485</b>			<b>4 066</b>



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré	37 491			37 491
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	68 379	4 855		73 234
Résultat de l'exercice	4 855	379	4 855	379
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>110 725</b>	<b>5 235</b>	<b>4 855</b>	<b>111 104</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
s/Subvention DGOS 2013 de 30 000 €	20 000	20 000		
s/Subvention DGS (Respire ta ville - COP 21)			3 000	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Autres ressources de l'association	4 000	4 000		
Total	4 000	4 000		
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>		

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	4 360	765		5 125
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>4 360</b>	<b>765</b>		<b>5 125</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 360</b>	<b>765</b>		<b>5 125</b>

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		765		
----------------------------	--	--	-----	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	130	130	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 500	27 500	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 487	1 487		
Charges constatées d'avances	381	381		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>29 498</b>	<b>29 498</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 030	25 030		
	Personnel et comptes rattachés	4 656	4 656		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 557	14 557		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46	46		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 000	3 000			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>47 289</b>	<b>47 289</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>6 503</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>6 503</b>
<i>DETTES PROVISIONNEES P/CONGES</i>	3 163	
<i>AUT CHARG PERSON A PAYER</i>	1 376	
<i>DETTES PROV.S/CHGES SOCIALES</i>	1 332	
<i>DETTES PROV. S/ ORG. SOC.</i>	586	
<i>CHARGES FISCALES S/ CONGES PAY</i>	46	



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> ICODIA 2016 (sous-traitance informatique)		381	381
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>381</b>

--

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2015

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>28 987</b>
<b>Autres créances</b>		<b>28 987</b>
<i>ETAT SUBVENTION A RECEVOIR</i>	27 500	
<i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	1 487	

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> s/Subvention DGS (Respire ta ville - COP 21)		3 000	<b>3 000</b>
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>3 000</b>

--

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>522</b>	<b>0,32</b>	<b>275</b>	<b>0,17</b>	<b>247</b>	<b>90,01</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586	0,36	586	0,36		
AMORT.DES IMMOB.INCORPORELLES	(586)	-0,36	(586)	-0,36		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>522</b>	<b>0,32</b>	<b>275</b>	<b>0,17</b>	<b>247</b>	<b>90,01</b>
MATERIEL BUREAU	3 480	2,13	2 996	1,86	485	16,17
AMORT. MAT. BUREAU FOYER/CAT	(2 958)	-1,81	(2 721)	-1,69	(237)	-8,72
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>162 996</b>	<b>99,68</b>	<b>161 186</b>	<b>99,83</b>	<b>1 810</b>	<b>1,12</b>
<b>Autres créances</b>	<b>29 117</b>	<b>17,81</b>	<b>23 760</b>	<b>14,72</b>	<b>5 357</b>	<b>22,55</b>
DE BIE MARIE	130	0,08	90	0,06	40	44,30
ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	27 500	16,82	18 750	11,61	8 750	46,67
PRODUIT A RECEVOIR	1 487	0,91	4 920	3,05	(3 433)	-69,78
<b>Disponibilités</b>	<b>133 498</b>	<b>81,64</b>	<b>136 385</b>	<b>84,47</b>	<b>(2 888)</b>	<b>-2,12</b>
CREDIT MUTUEL DU NORD	31 437	19,23	35 310	21,87	(3 873)	-10,97
COMPTE S/LIVRET CREDIT MUTUEL	101 851	62,29	100 866	62,47	985	0,98
CAISSE	210	0,13	210	0,13		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>381</b>	<b>0,23</b>	<b>1 040</b>	<b>0,64</b>	<b>(659)</b>	<b>-63,35</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	381	0,23	1 040	0,64	(659)	-63,35
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>163 518</b>	<b>100,00</b>	<b>161 461</b>	<b>100,00</b>	<b>2 058</b>	<b>1,27</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>111 104</b>	<i>67,95</i>	<b>110 725</b>	<i>68,58</i>	<b>379</b>	<i>0,34</i>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>37 491</b>	<i>22,93</i>	<b>37 491</b>	<i>23,22</i>		
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	37 491	<i>22,93</i>	37 491	<i>23,22</i>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>73 234</b>	<i>44,79</i>	<b>68 379</b>	<i>42,35</i>	<b>4 855</b>	<i>7,10</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	73 234	<i>44,79</i>	68 379	<i>42,35</i>	4 855	<i>7,10</i>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>379</b>	<i>0,23</i>	<b>4 855</b>	<i>3,01</i>	<b>(4 476)</b>	<i>-92,18</i>
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>5 125</b>	<i>3,13</i>	<b>4 360</b>	<i>2,70</i>	<b>765</b>	<i>17,55</i>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>5 125</b>	<i>3,13</i>	<b>4 360</b>	<i>2,70</i>	<b>765</b>	<i>17,55</i>
PROVISIONSIFC	5 125	<i>3,13</i>	4 360	<i>2,70</i>	765	<i>17,55</i>
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>47 289</b>	<i>28,92</i>	<b>46 376</b>	<i>28,72</i>	<b>913</b>	<i>1,97</i>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			<b>1 167</b>	<i>0,72</i>	<b>(1 167)</b>	<i>-100,00</i>
AVANCES & ACOMPTES GARANTIE RE			1 167	<i>0,72</i>	(1 167)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>25 030</b>	<i>15,31</i>	<b>2 000</b>	<i>1,24</i>	<b>23 030</b>	<i>N/S</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	25 030	<i>15,31</i>			25 030	
FOURN. FACT. NON PARVENUES			2 000	<i>1,24</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>19 258</b>	<i>11,78</i>	<b>19 209</b>	<i>11,90</i>	<b>50</b>	<i>0,26</i>
ZOE HERITAGE	70	<i>0,04</i>	62	<i>0,04</i>	8	<i>13,22</i>
WARIN LAURENCE	46	<i>0,03</i>			46	
DETTES PROVISIONNEES P/CONGES	3 163	<i>1,93</i>	4 252	<i>2,63</i>	(1 089)	<i>-25,61</i>
AUT CHARG PERSON A PAYER	1 376	<i>0,84</i>	1 413	<i>0,88</i>	(37)	<i>-2,62</i>
URSSAF	8 516	<i>5,21</i>	7 477	<i>4,63</i>	1 039	<i>13,90</i>
RETRAITE CADRE	1 944	<i>1,19</i>	1 498	<i>0,93</i>	446	<i>29,75</i>
CHORUM PREVOYANCE	695	<i>0,43</i>	155	<i>0,10</i>	541	<i>349,26</i>
MEDECINE DU TRAVAIL	295	<i>0,18</i>	204	<i>0,13</i>	91	<i>44,70</i>
PROMOFAF FORM. CONTINUE	1 189	<i>0,73</i>	1 649	<i>1,02</i>	(460)	<i>-27,92</i>
DETTES PROV.S/CHGES SOCIALES	1 332	<i>0,81</i>	1 808	<i>1,12</i>	(476)	<i>-26,33</i>
DETTES PROV. S/ ORG. SOC.	586	<i>0,36</i>	596	<i>0,37</i>	(10)	<i>-1,68</i>
CHARGES FISCALES S/ CONGES PAY	46	<i>0,03</i>	70	<i>0,04</i>	(24)	<i>-34,14</i>
DETTES PROV. S/ETAT TAXES			25	<i>0,02</i>	(25)	<i>-100,00</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>3 000</b>	<i>1,83</i>	<b>24 000</b>	<i>14,86</i>	<b>(21 000)</b>	<i>-87,50</i>
FONDS DEDIES S/SUBVBT.FONCT.	3 000	<i>1,83</i>	20 000	<i>12,39</i>	(17 000)	<i>-85,00</i>
FONDS DEDIES S/AUTRES RESS.			4 000	<i>2,48</i>	(4 000)	<i>-100,00</i>
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>163 518</b>	<i>100,00</i>	<b>161 461</b>	<i>100,00</i>	<b>2 058</b>	<i>1,27</i>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2015	12	01/01/2014	12	Variations	%
	31/12/2015	mois	31/12/2014	mois		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>171 908</b>		<b>139 884</b>		<b>32 024</b>	<b>22,89</b>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>84 000</b>		<b>60 000</b>		<b>24 000</b>	<b>40,00</b>
SUBVENTIONDGS	84 000		60 000		24 000	40,00
<b>Reprises sur amort. &amp; prov., transferts de charges</b>			<b>2 326</b>		<b>(2 326)</b>	<b>-100,00</b>
REPR.PROV.AUTRES CREANCES FR.			2 326		(2 326)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>87 908</b>		<b>77 558</b>		<b>10 350</b>	<b>13,34</b>
DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD.	177				177	
COTISATIONS DES ADHERENTS	61 924		64 586		(2 662)	-4,12
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	2				2	
PARTICIPATIONS COLLOQUES			900		(900)	-100,00
PUBLICATIONS	1 805		2 072		(267)	-12,89
REPRISE DE FONDS DEDIES S/SUBV	24 000		10 000		14 000	140,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>173 058</b>		<b>137 492</b>		<b>35 566</b>	<b>25,87</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>67 094</b>		<b>36 880</b>		<b>30 214</b>	<b>81,93</b>
PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	352				352	
FOURNITURES DE BUREAU	763		1 023		(260)	-25,40
FOURNITURES INFORMATIQUE	154		642		(488)	-76,02
AUTRES FOURNITURES	129				129	
S/TRAITANCE INFORMATIQUE	812		379		433	114,08
S./TRAITANCE	30 752		1 910		28 842	N/S
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 450		2 562		(1 112)	-43,40
LOCATIONS MOBILIERES			852		(852)	-100,00
ENTRETIEN MATERIEL DIVERS	364				364	
PRIMES D'ASSURANCES	239		268		(29)	-10,68
COTISATIONS	1 146		1 047		99	9,46
DOCUMENTATION GENERALE	164		130		34	25,91
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	100		4 935		(4 835)	-97,97
PERSONNEL EXT. A L'ETABLIS.			1 656		(1 656)	-100,00
EXPERT COMPTABLE	4 356		4 392		(36)	-0,82
FRAIS DE PUBLICITE DEPLIANTS	10 996		8 394		2 602	30,99
DEPLACEMENTS PERSONNELS	10 933		3 878		7 056	181,96
MISSIONS, RECEPTIONS	3 532		3 326		206	6,19
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM			12		(12)	-100,00
SFR - TEL. PRO ZOE HERITAGE	625		982		(357)	-36,37
SFR INTERNET			374		(374)	-100,00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	226		119		108	90,94
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés</b>	<b>1 189</b>		<b>1 104</b>		<b>84</b>	<b>7,62</b>
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	1 189		1 104		84	7,62
<b>Salaires et traitements</b>	<b>67 286</b>		<b>63 598</b>		<b>3 688</b>	<b>5,80</b>
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	68 375		63 108		5 267	8,35
CONGES PAYES	(1 089)		490		(1 579)	-322,24

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>31 636</b>		<b>24 807</b>		<b>6 829</b>	27,53
COTIS. SECURITE SOCIALE	18 282		16 605		1 676	10,09
COTIS. RETRAITE	4 558		4 146		412	9,94
COTIS. PREVOYANCE CHORUM	916		620		297	47,86
COTIS. ASSEDI	2 944		2 714		230	8,48
CHARGES SOCIALES & FISCALES SU	(535)		299		(834)	-278,88
MEDECINE DU TRAVAIL	295		204		91	44,70
CHEQUES DEJEUNER	1 284				1 284	
STAGE DE FORMATION PROFESSION.	590		220		370	168,18
AUTRES CHARGES DEPERSO.	3 303				3 303	
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>237</b>		<b>502</b>		<b>(265)</b>	-52,73
DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	237		502		(265)	-52,73
<b>Dotations aux prov. pour risques et charges</b>	<b>765</b>		<b>2 571</b>		<b>(1 806)</b>	-70,25
DOT.AUX PROV.P/RISQUES & CHARG	765		2 571		(1 806)	-70,25
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>4 852</b>		<b>8 030</b>		<b>(3 178)</b>	-39,57
PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	1 852		1 030		822	79,81
SUBVENTIONS ACCORDEES			3 000		(3 000)	-100,00
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE						
ENGAGEMENTS A REALISER S/SUBVT	3 000		4 000		(1 000)	-25,00
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 150)</b>		<b>2 392</b>		<b>(3 542)</b>	-148,09
<b>Total des produits financiers</b>	<b>985</b>		<b>1 542</b>		<b>(557)</b>	-36,10
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>985</b>		<b>1 542</b>		<b>(557)</b>	-36,10
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	985		1 542		(557)	-36,10
<b>Total des charges financières</b>						
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>985</b>		<b>1 542</b>		<b>(557)</b>	-36,10
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(165)</b>		<b>3 934</b>		<b>(4 099)</b>	-104,20
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>545</b>		<b>932</b>		<b>(388)</b>	-41,60
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>545</b>		<b>932</b>		<b>(388)</b>	-41,60
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	545		932		(388)	-41,60
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>11</b>		<b>(11)</b>	-100,00
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>11</b>		<b>(11)</b>	-100,00
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			11		(11)	-100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>545</b>		<b>921</b>		<b>(377)</b>	-40,90
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>379</b>		<b>4 855</b>		<b>(4 476)</b>	-92,18