

Comptes Annuels

**R.F.V.S. DE L'O.M.S.
PLACE DE LA MAIRIE**

35000 RENNES

**Bilan du 01/01/2016 au 31/12/2016
Durée 12 mois**

**No SIRET 44401198500058
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 01/01/2016 Au 31/12/2016

<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 **01/01/2016** au **31/12/2016**, 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 :

Total du bilan :	154 906 euros
Produits d'exploitation :	152 380 euros
Résultat net comptable :	-3 052 euros

Fait à Clapiers

Le 06 février 2017

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

Jean-Pierre JAGER

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	586	586		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	3 480	3 207	273	522	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	4 066	3 793	273	522
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	36 550		36 550	29 117	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	115 129		115 129	133 498	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 954		2 954	381
	TOTAL (II)	154 633		154 633	162 996
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	158 699	3 793	154 906	163 518

(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

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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	73 613	73 234
	Résultat de l'exercice	(3 052)	379
	Total des fonds propres	108 053	111 104
	Autres fonds associatifs		
	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		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	108 053	111 104	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	5 904	5 125	
Total des provisions	5 904	5 125	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	15 500	3 000	
Total des fonds dédiés	15 500	3 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
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			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	437	25 030	
Dettes fiscales et sociales	25 012	19 258	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	25 449	44 289	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	154 906	163 518	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 051,73)	379,49	
(1) Dont à moins d'un an	25 449	44 289	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	85 694	84 000
	Dons		
	Cotisations	66 089	61 924
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	597	1 807
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		177
	Total des produits d'exploitation	152 380	147 908
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	21 331	67 094
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 512	1 189
	Rémunération du personnel	82 965	67 286
	Charges sociales	38 020	31 636
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	249	237
	Dotation aux provisions	779	765
	Autres charges		1 852
	Total des charges d'exploitation	144 856	170 058
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	7 524	(22 150)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	621	985
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	621	985
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	8 145	(21 165)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 303	545
	Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 303	545
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	3 000	24 000
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 500	3 000
	TOTAL DES PRODUITS	157 304	173 438
	TOTAL DES CHARGES	160 356	173 058
	EXCEDENT ou DEFICIT	(3 052)	379
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	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 **154 906** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **157 304** euros et un total **charges** de **160 356** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 052** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- Affectation d'une somme de 15 500 € en fonds dédiés (s/Subv. INPES signée fin 2016),
- Reprise sur fonds dédiés de 3 000 € (s/Subv. DGS Respire ta ville 2015),
- Les cotisations perçues enregistrent cette année une augmentation de 4 165 €,
- Recrutement d'une chargée de missions en CDD (accroissement d'activité).

*** 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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	586					586
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586					586
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 480					3 480
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 480					3 480
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	4 066					4 066

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	586			586
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586			586
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 958	249		3 207
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 958	249		3 207
TOTAL	3 544	249		3 793

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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	73 234	379		73 613
Résultat de l'exercice	379		3 431	(3 052)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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				
TOTAL	111 104	379	3 431	108 053

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 DGS 2015 (Respire ta ville) s/subvention INPES signée en 2016, soit 35 000€	3 000	3 000	15 500	15 500
TOTAL	3 000	3 000	15 500	15 500

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				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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	5 125	779		5 904
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 125	779		5 904
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		5 125	779		5 904
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		779		
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		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	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	152	152	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	35 000	35 000	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 398	1 398		
Charges constatées d'avances	2 954	2 954		
TOTAL DES CREANCES		39 504	39 504	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an 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	437	437		
	Personnel et comptes rattachés	6 246	6 246		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 766	18 766		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	15 500	15 500			
TOTAL DES DETTES		40 949	40 949		
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

31/12/2016

		31/12/2016
Total des Charges à payer		8 969
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		203
<i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	203	
Dettes fiscales et sociales		8 767
<i>DETTES PROVISIONNEES P/CONGES</i>	2 838	
<i>AUT CHARG PERSON A PAYER</i>	3 398	
<i>DETTES PROV.S/CHGES SOCIALES</i>	1 123	
<i>DETTES PROV. S/ORG. SOC.</i>	1 407	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 954
ICODIA 2017 (sous-traitance informatique)		381	
CHEQUES DEJEUNERS 2017		2 172	
NDF DEPLACEMENTS 2017		401	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 954

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		36 398
Autres créances		36 398
<i>ETAT SUBVENTION A RECEVOIR</i>	<i>35 000</i>	
<i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>1 398</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION s/Subvention INPES		15 500	15 500
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			15 500

--

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2016	12	01/01/2015	12	Variations	%
	31/12/2016	mois	31/12/2015	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	273	0,18	522	0,32	(249)	-47,75
Concessions brevets et droits similaires						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586	0,38	586	0,36		
AMORT.DES IMMOB.INCORPORELLES	(586)	-0,38	(586)	-0,36		
Autres immobilisations corporelles	273	0,18	522	0,32	(249)	-47,75
MATERIEL BUREAU	3 480	2,25	3 480	2,13		
AMORT. MAT. BUREAU FOYER/CAT	(3 207)	-2,07	(2 958)	-1,81	(249)	-8,43
TOTAL III - Actif Circulant NET	154 633	99,82	162 996	99,68	(8 363)	-5,13
Autres créances	36 550	23,59	29 117	17,81	7 433	25,53
DE BIE MARIE			130	0,08	(130)	-100,00
DE BIE MARIE	130	0,08			130	
ZOE HERITAGE	22	0,01			22	
ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	35 000	22,59	27 500	16,82	7 500	27,27
PRODUIT A RECEVOIR	1 398	0,90	1 487	0,91	(89)	-5,99
Disponibilités	115 129	74,32	133 498	81,64	(18 369)	-13,76
CREDIT MUTUEL DU NORD	42 447	27,40	31 437	19,23	11 009	35,02
COMPTE S/LIVRET CREDIT MUTUEL	72 472	46,78	101 851	62,29	(29 379)	-28,84
CAISSE	210	0,14	210	0,13		
Charges constatées d'avance	2 954	1,91	381	0,23	2 573	674,67
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	2 954	1,91	381	0,23	2 573	674,67
TOTAL DU BILAN ACTIF	154 906	100,00	163 518	100,00	(8 612)	-5,27

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	108 053	<i>69,75</i>	111 104	<i>67,95</i>	(3 052)	<i>-2,75</i>
Capital Social ou individuel	37 491	<i>24,20</i>	37 491	<i>22,93</i>		
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	37 491	<i>24,20</i>	37 491	<i>22,93</i>		
Report à nouveau	73 613	<i>47,52</i>	73 234	<i>44,79</i>	379	<i>0,52</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	73 613	<i>47,52</i>	73 234	<i>44,79</i>	379	<i>0,52</i>
RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 052)	<i>-1,97</i>	379	<i>0,23</i>	(3 431)	<i>-904,17</i>
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	5 904	<i>3,81</i>	5 125	<i>3,13</i>	779	<i>15,20</i>
Provisions pour charges	5 904	<i>3,81</i>	5 125	<i>3,13</i>	779	<i>15,20</i>
PROVISIONS IFC	5 904	<i>3,81</i>	5 125	<i>3,13</i>	779	<i>15,20</i>
TOTAL IV - Total des dettes	40 949	<i>26,43</i>	47 289	<i>28,92</i>	(6 340)	<i>-13,41</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	437	<i>0,28</i>	25 030	<i>15,31</i>	(24 594)	<i>-98,26</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	234	<i>0,15</i>	25 030	<i>15,31</i>	(24 796)	<i>-99,07</i>
FOURN. FACT. NON PARVENUES	203	<i>0,13</i>			203	
Dettes fiscales et sociales	25 012	<i>16,15</i>	19 258	<i>11,78</i>	5 754	<i>29,88</i>
ZOE HERITAGE			70	<i>0,04</i>	(70)	<i>-100,00</i>
EVA VIDALES	10	<i>0,01</i>			10	
WARIN LAURENCE			46	<i>0,03</i>	(46)	<i>-100,00</i>
DETTE PROVISIONNEES P/CONGES	2 838	<i>1,83</i>	3 163	<i>1,93</i>	(325)	<i>-10,28</i>
AUT CHARG PERSON A PAYER	3 398	<i>2,19</i>	1 376	<i>0,84</i>	2 022	<i>146,97</i>
URSSAF	10 742	<i>6,93</i>	8 516	<i>5,21</i>	2 226	<i>26,14</i>
APICIL MUTUELLE	553	<i>0,36</i>			553	
MALAKOFF MEDERIC	2 481	<i>1,60</i>	1 944	<i>1,19</i>	537	<i>27,63</i>
CHORUM PREVOYANCE	634	<i>0,41</i>	695	<i>0,43</i>	(61)	<i>-8,80</i>
MEDECINE DU TRAVAIL	313	<i>0,20</i>	295	<i>0,18</i>	18	<i>6,10</i>
PROMOFAF FORM. CONTINUE	1 512	<i>0,98</i>	1 189	<i>0,73</i>	324	<i>27,23</i>
DETTE PROV.S/CHGES SOCIALES	1 123	<i>0,72</i>	1 332	<i>0,81</i>	(209)	<i>-15,69</i>
DETTE PROV. S/ ORG. SOC.	1 407	<i>0,91</i>	586	<i>0,36</i>	821	<i>140,15</i>
CHARGES FISCALES S/ CONGES PAY			46	<i>0,03</i>	(46)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance	15 500	<i>10,01</i>	3 000	<i>1,83</i>	12 500	<i>416,67</i>
FONDS DEDIES S/SUBVBT.FONCT.	15 500	<i>10,01</i>	3 000	<i>1,83</i>	12 500	<i>416,67</i>
TOTAL DU BILAN PASSIF	154 906	<i>100,00</i>	163 518	<i>100,00</i>	(8 612)	<i>-5,27</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	155 380		171 908		(16 528)	-9,61
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Subventions d'exploitation	85 694		84 000		1 694	2,02
SUBVENTION DGS	85 694		84 000		1 694	2,02
Autres produits d'exploitation	69 686		87 908		(18 222)	-20,73
DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD.			177		(177)	-100,00
COTISATIONS DES ADHERENTS	64 082		61 924		2 158	3,48
COTISATIONS N-1 PAYEES EN N	2 007				2 007	
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	65		2		63	N/S
PUBLICATIONS	231		1 805		(1 574)	-87,19
VENTE ESPACE PUBLICITE	300				300	
REPRISE DE FONDS DEDIES S/SUBV	3 000		24 000		(21 000)	-87,50
Total des charges d'exploitation	160 356		173 058		(12 702)	-7,34
Autres achats et charges externes	21 331		67 094		(45 763)	-68,21
PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE			352		(352)	-100,00
FOURNITURES DE BUREAU	891		763		128	16,73
FOURNITURES INFORMATIQUE	122		154		(32)	-20,76
AUTRES FOURNITURES			129		(129)	-100,00
S/TRAITANCE INFORMATIQUE	549		812		(264)	-32,46
S./TRAITANCE	535		30 752		(30 217)	-98,26
LOCATIONS IMMOBILIERES	660		1 450		(790)	-54,48
ENTRETIEN MATERIEL DIVERS			364		(364)	-100,00
PRIMES D'ASSURANCES	240		239		1	0,42
COTISATIONS	1 064		1 146		(82)	-7,16
DOCUMENTATION GENERALE	200		164		36	21,95
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES			100		(100)	-100,00
EXPERT COMPTABLE	4 266		4 356		(90)	-2,07
FRAIS DE PUBLICITE DEPLIANTS	117		10 996		(10 879)	-98,94
DEPLACEMENTS PERSONNELS	8 045		10 933		(2 888)	-26,42
MISSIONS, RECEPTIONS	3 718		3 532		186	5,27
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	69				69	
SFR - TEL. PRO ZOE HERITAGE	678		625		53	8,46
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	177		226		(49)	-21,62
Impôts, taxes & versements assimilés	1 512		1 189		324	27,23
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	1 512		1 189		324	27,23
Salaires et traitements	82 965		67 286		15 679	23,30
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	83 290		68 375		14 915	21,81
CONGES PAYES	(325)		(1 089)		764	70,16
Charges sociales du personnel	38 020		31 636		6 384	20,18
COTIS. SECURITE SOCIALE	21 213		18 282		2 931	16,03
COTIS. RETRAITE	5 683		4 558		1 126	24,70
COTIS. PREVOYANCE CHORUM	1 513		916		597	65,20
COTIS. ASSEDIC	3 452		2 944		508	17,27
COTISATIONS AUX MUTUELLES	852				852	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2016	12	01/01/2015	12	Variations	
	31/12/2016	mois	31/12/2015	mois		%
CHARGES SOCIALES & FISCALES SU	566		(535)		1 101	205,84
MEDECINE DU TRAVAIL	313		295		18	6,10
CHEQUES DEJEUNER	1 884		1 284		600	46,73
STAGE DE FORMATION PROFESSION.			590		(590)	-100,00
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 543		3 303		(760)	-23,01
Dotation aux amortissements sur immobilisations	249		237		12	5,09
DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	249		237		12	5,09
Dotations aux prov. pour risques et charges	779		765		14	1,83
DOT.AUX PROV.P/RISQUES & CHARG	779		765		14	1,83
Autres charges de gestion courante	15 500		4 852		10 648	219,44
PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA			1 852		(1 852)	-100,00
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE						-100,00
ENGAGEMENTS A REALISER S/SUBVT	15 500		3 000		12 500	416,67
RESULTAT D'EXPLOITATION	(4 976)		(1 150)		(3 826)	-332,60
Total des produits financiers	621		985		(364)	-36,92
Autres intérêts et produits assimilés	621		985		(364)	-36,92
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	621		985		(364)	-36,92
Total des charges financières						
RESULTAT FINANCIER	621		985		(364)	-36,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(4 355)		(165)		(4 190)	N/S
Total des produits exceptionnels	1 303		545		758	139,25
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 303		545		758	139,25
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 303		545		758	139,25
Total des charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 303		545		758	139,25
RESULTAT DEL'EXERCICE	(3 052)		379		(3 431)	-904,17