

ASSOCIATION FRANCE DIGUES

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2016

CHEMIN DES MARRONNIERS

38100 GRENOBLE

SIRET : 79376766600019

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	9
Tableaux de suivi des fonds dédiés	10
Contributions volontaires en nature	11
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Transferts de charges	19
Détail du résultat exceptionnel	20
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25
Détail du résultat exceptionnel	28

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION FRANCE DIGUES relatifs à la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	69 774 €
Produits d'exploitation	60 807 €
Résultat net Comptable :	(34 506) €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA TRONCHE

Le 13/04/2017

Eric CERVERA
Expert Comptable



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	22 975	11 959	11 016	17 698
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	3 644	1 838	1 806	2 017
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	26 787	13 797	12 990	19 883
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	7 710		7 710	935
Autres	792		792	993
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	46 944		46 944	127 221
Charges constatées d'avance (2)	1 339		1 339	1 489
TOTAL (III)	56 785		56 785	130 638
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	83 572	13 797	69 774	150 520
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	76 036	50 788
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(34 506)	25 248
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 508	8 849
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	47 039	84 885
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	11 032	48 825
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	11 032	48 825
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10	18
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 097	2 436
Dettes fiscales et sociales	8 575	14 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	11 704	16 810
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	69 774	150 520
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 170		11 170	32 400
Chiffre d'affaires Net	11 170		11 170	32 400
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				56 994
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			1 634	1 370
Cotisations			48 003	45 913
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL (I)			60 807	136 677
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			21 243	16 488
Impôts, taxes et versements assimilés			786	906
Salaires et traitements			76 280	62 926
Charges sociales			30 871	27 133
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 680	5 427
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions				
Autres charges			43	2
TOTAL (II)			136 904	112 882
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(76 096)	23 795
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			2	3
Autres intérêts et produits assimilés			454	3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			456	6
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			456	6
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(75 640)	23 801

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 341	2 248
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 341	2 248
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		60
Sur opérations en capital		83
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		143
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 341	2 105
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	48 825	48 167
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	11 032	48 825
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	113 430	187 098
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	147 935	161 850
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	(34 506)	25 248

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature	3 385	3 385
Dons en nature		
TOTAL	3 385	3 385

CHARGES	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	3 385	3 385
Personnel bénévole		
TOTAL	3 385	3 385

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 69 774 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : (34 506) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

France Dignes (Association Nationale des gestionnaires de Dignes) a pour objet de créer, animer et assister le réseau des gestionnaires de digues et ouvrages de protection contre les crues et submersions marines, de renforcer les compétences des gestionnaires de digues par des actions de formation et de professionnalisation de la filière, d'assurer la conception et la maintenance d'outils spécifiques et de conduire des analyses pour le réseau de gestionnaires.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

2 Chemin des Marronniers - 38100 GRENOBLE

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	50 788	25 248			76 036
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 248	(25 248)		34 506	(34 506)
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 849			3 341	5 508
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	84 885			37 847	47 039

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Affectés à des biens renouvelables par l'association avec droit de reprise				
PART SUBVENTION MIN ECOLOGI		11 241	5 733	5 508
TOTAL		11 241	5 733	5 508
Affectés à des biens non renouvelables par l'association				
TOTAL				

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
SUBV MINISTERE 2014-2015	41 536	3 347	2 432		915
SUBV MINISTERE 2015-2016	56 994	45 478	35 362		10 117
Total	98 530	48 825	37 794		11 032

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Contributions volontaires en nature

Nature :

MISES A DISPOSITION DE VOTRE ASSOCIATION PAR L'AD ISERE DRAC ROMANCHE

Importance :

1/ CALCULEES EN FONCTION DE LA SURFACE UTILISEE :

- CHARGES DE CO-PROPRIETE : 460
- TAXE FONCIERE : 382
- ELECTRICITE : 154

2/ CALCULEES EN FOCNTION DU NOMBRE D'UTILISATEURS :

- LOCATION PHOTOCOPIEUR : 1 668
- MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR : 345
- TELEPHONE INTERNET : 376

TOTAL : 3 385

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 975		
TOTAL	22 975		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers	2 856		787
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL	2 856		787
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	168		
TOTAL	168		
TOTAL GENERAL	26 000		787

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			22 975	
TOTAL			22 975	
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers			3 644	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL			3 644	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			168	
TOTAL			168	
TOTAL GENERAL			26 787	

Etat des amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	5 277	6 682		11 959
TOTAL	5 277	6 682		11 959
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	840	998		1 838
Emballages récup. et divers				
TOTAL	840	998		1 838
TOTAL GENERAL	6 117	7 680		13 797

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 710	7 710	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	658	658	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	134	134	
Charges constatées d'avance	1 339	1 339	
TOTAL	9 841	9 841	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	10	10		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 097	3 097		
Personnel et comptes rattachés	823	823		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 966	6 966		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	786	786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22	22		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	11 704	11 704		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 970.00	
Autres créances	100.30	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 070.30	

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 970.00	
418100 PRODUITS A RECEVOIR	6 970.00	
Autres créances	100.30	
409800 AVOIRS A RECEVOIR	100.30	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 070.30	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10.07	18.29
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536.88	
Dettes fiscales et sociales	1 884.11	605.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 431.06	623.90

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10.07	18.29
519800 INTERETS COURUS	10.07	18.29
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536.88	
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	536.88	
Dettes fiscales et sociales	1 884.11	605.61
428200 DETTES PROV P/ CONGES PAYES	823.00	
438200 CHARGES SOC/PROV CONGES PAYES	275.00	
448333 FORMATION CONTINUE A PAYER	786.11	605.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 431.06	623.90

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Charges d'exploitation	1 339	1 489
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 339	1 489

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS	1 634
Total	1 634

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.62
777000 QUOTE PART SUBV SITE 50%	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	48 825.00	48 167.00	658.00	1.37
789400 REPORT SUBVENTIONS ATTRIBUEES	48 825.00	48 167.00	658.00	1.37
TOTAL DES PRODUITS	52 166.08	50 415.20	1 750.88	3.47
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		60.00	-60.00	-100.00
671200 PENAL AMENDES FISCALES & PENALES		60.00	-60.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		83.00	-83.00	-100.00
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		83.00	-83.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	11 031.50	48 825.00	-37 793.50	-77.41
689400 ENGAGEMENTS A REALISER /SUB ATTRIB	11 031.50	48 825.00	-37 793.50	-77.41
TOTAL DES CHARGES	11 031.50	48 968.00	(37 936.50)	(77.47)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 134.58	1 447.20	39 687.38	2 742.36

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	11 016.18	17 698.33	-6 682.15	-37.76
208000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	493.44	493.44		
208100 SITE INFORMATIQUE	22 482.00	22 482.00		
280800 AMORT AUTRES IMMO	-493.44	-493.44		
280810 AMORT SITE INTERNET	-11 465.82	-4 783.67	-6 682.15	-139.67
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	1 805.63	2 016.68	-211.05	-10.46
218300 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQUE	3 643.62	2 856.40	787.22	27.59
281830 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	-1 837.99	-839.72	-998.27	-118.81
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	167.75	167.75		
271110 CREDIT COOP - 10 PARTS BCC 15,25	152.50	152.50		
271120 CREDIT COOP -1 PART ACC NCV 15,25	15.25	15.25		
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	12 989.56	19 882.76	(6 893.20)	(34.67)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 710.00	935.00	6 775.00	724.60
411000 CLIENTS	740.00	935.00	-195.00	-20.86
418100 PRODUITS A RECEVOIR	6 970.00		6 970.00	-
Autres	791.70	992.64	-200.94	-20.24
401000 FOURNISSEURS	33.60		33.60	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
409800 AVOIRS A RECEVOIR	100.30		100.30	-
425100 SALARIES TICKETS D'AVANCE (PART SALARIEE)		992.64	-992.64	-100.00
437100 PREVOYANCE APICIL	657.80		657.80	-
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	46 943.73	127 220.99	-80 277.26	-63.10
512000 CREDIT COOPERATIF	3 501.26	122 215.10	-118 713.84	-97.14
512100 CREDIT COOP LIVRET A	43 439.66	5 003.08	38 436.58	768.28
531000 CAISSE	2.81	2.81		
Charges constatées d'avance	1 339.30	1 488.96	-149.66	-10.07
486100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 339.30	1 488.96	-149.66	-10.07
TOTAL (III)	56 784.73	130 637.59	(73 852.86)	(56.53)
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	69 774.29	150 520.35	(80 746.06)	(53.64)

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	76 036.00	50 787.56	25 248.44	49.71
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	76 036.00	50 787.56	25 248.44	49.71
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(34 505.51)	25 248.44	(59 753.95)	(236.66)
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 508.08	8 849.16	-3 341.08	-37.76
131000 MIN ECOLOGIE FINANCEMENT SITE	11 241.00	11 241.00		
139000 SUBV D'INVEST CPTÉ DE RESULTAT	-5 732.92	-2 391.84	-3 341.08	-139.67
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	47 038.57	84 885.16	(37 846.59)	(44.59)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	11 031.50	48 825.00	-37 793.50	-77.41
194000 FONDS DEDIES / SUBV DE FONCTIONNEMENT	11 031.50	48 825.00	-37 793.50	-77.41
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	11 031.50	48 825.00	(37 793.50)	(77.41)
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10.07	18.29	-8.22	-44.44
519800 INTERETS COURUS	10.07	18.29	-8.22	-44.44
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 097.15	2 435.98	661.17	27.13
401000 FOURNISSEURS	160.27		160.27	-
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	536.88		536.88	-
408226 HONORAIRES COMPTABLES A PAYER	2 400.00	2 400.00		
408261 TELEPHONE A PAYER		35.98	-35.98	-100.00
Dettes fiscales et sociales	8 575.40	14 355.92	-5 780.52	-40.27
421000 PERSONNEL REMUNERATION DUES		5 277.03	-5 277.03	-100.00
428200 DETTES PROV P/ CONGES PAYES	823.00		823.00	-
431000 URSSAF	6 691.29	8 473.28	-1 781.99	-21.03
438200 CHARGES SOC/PROV CONGES PAYES	275.00		275.00	-
448333 FORMATION CONTINUE A PAYER	786.11	605.61	180.50	29.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

In Extenso

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
Autres dettes	21.60		21.60	-
467000 NOTE DE FRAIS	21.60		21.60	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	11 704.22	16 810.19	(5 105.97)	(30.37)
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	69 774.29	150 520.35	(80 746.06)	(53.64)

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	11 170.00	32 400.00	-21 230.00	-65.52
706000 PRESTATIONS DE SERVICES		32 000.00	-32 000.00	-100.00
706100 JOURNEES TECHNIQUES	4 200.00	400.00	3 800.00	950.00
708400 MISE DISPO PERS FAC/FRAN	6 970.00		6 970.00	-
Chiffre d'affaires Net	11 170.00	32 400.00	(21 230.00)	(65.52)
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		56 994.00	-56 994.00	-100.00
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		56 994.00	-56 994.00	-100.00
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges	1 634.00	1 370.20	263.80	19.27
791000 CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS	1 634.00	1 370.20	263.80	19.27
Cotisations	48 003.00	45 913.00	2 090.00	4.55
756000 COTISATIONS	48 003.00	45 913.00	2 090.00	4.55
Autres produits	0.36		0.36	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0.36		0.36	
TOTAL (I)	60 807.36	136 677.20	(75 869.84)	(55.51)
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	21 242.91	16 487.58	4 755.33	28.84
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTA	1 779.00	4 170.00	-2 391.00	-57.34
606320 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENTS	581.12	765.60	-184.48	-24.15
606400 FOUNITURES ADMINISTRATIVE	244.63	206.57	38.06	18.36
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 189.80	249.90	1 939.90	776.00
613300 HEBERGEMENT SITE	1 560.00	1 040.00	520.00	50.00
613400 ABONNEMENT SERVEUR	43.06	43.06		
613500 LOCATIONS MOBILIERES	417.94	146.13	271.81	186.30
615600 MAINTENANCE	1 664.16	860.79	803.37	93.26
616000 ASSURANCE	296.83		296.83	-
618000 DOCUMENTATIONS	73.44		73.44	-
618500 FRAIS DE COLLOQUES & SEMINAIRES	160.00		160.00	-
622600 HONORAIRES	2 400.00	3 360.00	-960.00	-28.57
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	429.69		429.69	-
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 381.43	3 918.82	462.61	11.79
625600 FRAIS DE MISSION	550.38	971.19	-420.81	-43.36
625700 RECEPTIONS	3 388.08	35.96	3 352.12	+1 000.00
626100 FRAIS POSTAUX	405.58	307.45	98.13	32.25
626200 TELEPHONE	460.02	141.36	318.66	226.24
627500 FRAIS BANCAIRES	217.75	216.75	1.00	0.46
627800 AUTRES SERVICES BANCAIRES		54.00	-54.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	786.11	905.61	-119.50	-13.25
633300 PART. EMPLOYEUR FORM PROF	786.11	905.61	-119.50	-13.25

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Salaires et traitements	76 280.38	62 926.05	13 354.33	21.22
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	69 378.18	65 810.40	3 567.78	5.42
641200 VARIATION CONGES PAYES	823.00	-3 226.00	4 049.00	-125.51
641400 INDEMNITES NON SOUMISES A COTISATIONS	5 904.00		5 904.00	-
641410 TITRES DE TRANSPORT	175.20	341.65	-166.45	-48.83
Charges sociales	30 870.58	27 133.22	3 737.36	13.78
645020 VARIATION CHARGES SOCIALES S/CP	275.00		275.00	-
645100 COTISATIONS URSSAF	20 144.41	19 230.46	913.95	4.75
645200 APICIL PREVOYANCE	598.91	-1 323.00	1 921.91	-145.28
645320 COTISATIONS RETRAITE	4 504.21	4 517.62	-13.41	-0.31
645400 PART PATRONALE CHOMAGE	3 026.50	2 829.90	196.60	6.96
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	425.76	199.20	226.56	114.07
647530 TICKETS RESTAURANTS	1 895.79	1 679.04	216.75	12.92
Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 680.42	5 427.25	2 253.17	41.51
681110 DOTATION AMORT IMMOS INCORPORELLES	6 682.15	4 793.96	1 888.19	39.38
681120 DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	998.27	633.29	364.98	57.66
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	43.32	2.00	41.32	+1 000.00
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	43.32	2.00	41.32	+1 000.00
TOTAL (II)	136 903.72	112 881.71	24 022.01	21.28
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(76 096.36)	23 795.49	(99 891.85)	(419.79)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé	2.29	2.67	-0.38	-33.33
762000 DIVIDENDES PARTS CC	2.29	2.67	-0.38	-33.33
Autres intérêts et produits assimilés	453.98	3.08	450.90	+1 000.00
764000 INTERET LIVRET	453.98	3.08	450.90	+1 000.00
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	456.27	5.75	450.52	7 835.13
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	456.27	5.75	450.52	7 835.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	(75 640.09)	23 801.24	(99 441.33)	(417.80)
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.62
777000 QUOTE PART SUBV SITE 50%	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.62

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.61
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		60.00	-60.00	-100.00
671200 PENAL AMENDES FISCALES & PENALES		60.00	-60.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		83.00	-83.00	-100.00
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		83.00	-83.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)		143.00	(143.00)	(100.00)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 341.08	2 105.20	1 235.88	58.71
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	48 825.00	48 167.00	658.00	1.37
789400 REPORT SUBVENTIONS ATTRIBUEES	48 825.00	48 167.00	658.00	1.37
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	11 031.50	48 825.00	-37 793.50	-77.41
689400 ENGAGEMENTS A REALISER /SUB ATTRIB	11 031.50	48 825.00	-37 793.50	-77.41
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	113 429.71	187 098.15	(73 668.44)	(39.37)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	147 935.22	161 849.71	(13 914.49)	(8.60)
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	(34 505.51)	25 248.44	(59 753.95)	(236.66)

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.62
777000 QUOTE PART SUBV SITE 50%	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.62
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	3 341.08	2 248.20	1 092.88	48.61
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		60.00	-60.00	-100.00
671200 PENAL AMENDES FISCALES & PENALES		60.00	-60.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		83.00	-83.00	-100.00
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		83.00	-83.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES		143.00	(143.00)	(100.00)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 341.08	2 105.20	1 235.88	58.71