

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	13 476	3 194	10 282	
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 874	1 874		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 750		8 750	8 750
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
ACTIF IMMOBILISE	27 100	5 068	22 032	11 750
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 306		1 306	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	41 097		41 097	58 564
Autres créances	30 635		30 635	23 192
Divers				
Valeurs mobilières de placement	195 688		195 688	195 688
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	156 511		156 511	83 575
Charges constatées d'avance	3 640		3 640	2 549
ACTIF CIRCULANT	428 876		428 876	363 567
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	455 976	5 068	450 908	375 317

Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	329 477	293 837
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 706	7 706
RESULTAT DE L'EXERCICE	77 060	35 640
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	414 242	337 182
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		1 315
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		1 315
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 328	17 008
Dettes fiscales et sociales	11 251	7 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 870	12 695
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 217	
DETTES	36 666	38 135
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	450 908	375 317

Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 000	4 666
Reprises et Transferts de charge	15 635	11 996
Cotisations	65 398	87 231
Autres produits	113 226	146 052
Produits d'exploitation	197 259	249 945
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	3 140	3 493
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	61 514	76 246
Impôts et taxes	3 870	705
Salaires et Traitements	35 289	51 121
Charges sociales	17 563	25 605
Amortissements et provisions	3 194	
Autres charges		98
Charges d'exploitation	124 570	157 268
RESULTAT D'EXPLOITATION	72 689	92 677
Opérations faites en commun		
Produits financiers	38	112
Charges financières		
Résultat financier	38	112
RESULTAT COURANT	72 727	92 789
Produits exceptionnels	10 858	8 097
Charges exceptionnelles	6 525	65 246
Résultat exceptionnel	4 333	-57 149
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	77 060	35 640

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2015 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et à l'application du règlement 2009-10 afférent aux règles comptables des organisations syndicales et professionnelles.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits générateur en matière de comptabilisation des cotisations :

Ce fait générateur est au droit de créance

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'association. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	58 540	13 476	58 540	13 476
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	58 540	13 476	58 540	13 476
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 874			1 874
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 874			1 874
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	8 750			8 750
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	3 000			3 000
Immobilisations financières	11 750			11 750
ACTIF IMMOBILISE	72 163	13 476	58 540	27 100

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à un site internet.

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LAFAYETTE DEVELOPPEMENT 75009 PARIS	4 000	71 532	100,00	18 653
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
EDITIONS DE LA CONFISERIE 75009 PARIS	20 000		23,75	

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	4 000	4 000			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	4 750	4 750			
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	58 540	66 102	62 908	3 194
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	58 540	66 102	62 908	3 194
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 874			1 874
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 874			1 874
ACTIF IMMOBILISE	60 413	66 102	62 908	5 068

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	66 102		66 102
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	66 102		66 102
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	62 908		62 908
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	62 908		62 908

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 000		3 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 097	41 097	
Autres	30 635	30 635	
Charges constatées d'avance	3 640	3 640	
Total	78 372	75 372	3 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances s'élèvent au 31 décembre 2015 à 30 635 euros. Elles comprennent principalement :

- la collecte du paritarisme du 4ème trimestre 2015 pour 22 784 euros
- des subventions à recevoir liées au projet de réactualisation du Guide de Bonnes Pratiques d'Hygiène pour 7 500 euros

Produits à recevoir

	Montant
Editions Confiserie loyer et entretien immobilier 2015	6 158
Editions Confiserie refacturation copieur	343
Collecte paritarisme 4 trim. 2015	22 784
Subvention projet réactualisation Gbph	7 500
Remboursement ag2r cotisations sociales	102
Total	36 887

Valeurs mobilières de placement

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
BNP PARIBAS OBLI. CT. I.	12,00	2 140,22	2 898,93	34 787,16	9 104,52
LCL MONETAIRE SMALL	3,00	5 624,90	5 748,61	17 245,83	371,13
LCL FCP AMUNDI TRESO	774,00	197,84	199,52	154 432,12	1 301,77
				206 465,11	10 777,42

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	293 837	35 640		329 477
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	7 706			7 706
Résultat de l'exercice	35 640	41 420		77 060
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	337 182	77 060		414 242

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 328	5 328		
Dettes fiscales et sociales	11 251	11 251		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 870	13 870		
Produits constatés d'avance	6 217	6 217		
Total	36 666	36 666		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
ATE étiquettes	1 234
Orcom solde 2015	875
Dettes prov. congés payés 2015	2 266
Charges sociales sur congés payés 2015	985
Taxe apprentissage 2015	228
Formation professionnelle 2015	185
Total	5 774

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Business fil 2016	869		
Mapa 2016	735		
Tickets restaurants 2016	2 036		
Total	3 640		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Concession licence Intersuc 1er semestre 2016	6 217		
Total	6 217		

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Association paritaire frais de fonctionnement 2015	11 580	
Tickets restaurants 2015	811	
Opcalim remboursement de formation	3 245	
TOTAL	15 635	

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits exceptionnels divers		46
Solde de l'extourne de provision 2ème semestre 2014 Intersuc car avoir établi sur 2015	6 095	
Charges exceptionnelles diverses	430	
Divers		354
Remboursement ag2r cotisations sociales		102
Union Aquitaine 2007 chèque non débité		1 400
Lafayette développement loyer 4 trimestre 2013		1 524
Chèque 04/2014 non débité		180
Pays de la Loire 2011 chèque non débité		960
Centre 2011 chèque non débité		560
Aquitaine 2011 chèque non débité		1 560
Idf 2010 chèque non débité		3 000
Limousin 2009 chèque non débité		160
Revue fiduciaire 2014 non renouvelé		1 011
TOTAL	6 525	10 858

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture.

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Aucun engagement donnée

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	

Aucun engagement reçu