

# DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

**UNION DE LA RANDONNÉE VERTE**

ASSOCIATION

MAIRIE

2 RUE DE LA GARE

25560 FRASNE

N SIRET : 490 946 720 00037

Code APE : 9312Z

**Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016**

## SOMMAIRE

<b>BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1</b>
<i>Bilan Actif</i>	<b>2</b>
<i>Bilan Passif</i>	<b>3</b>
<i>Compte de résultat simplifié</i>	<b>4</b>
<i>Compte de résultat détaillé</i>	<b>5</b>
<i>Détail des comptes de bilan Actif</i>	<b>10</b>
<i>Détail des comptes de bilan Passif</i>	<b>12</b>
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<b>14</b>

## BILAN (ACTIF)

	Arrêté au .....		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
	Brut	Amorts/Prov.	Net	Net	Net
<b>CAPIT SOUSC NON APP. (A)</b>					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais recherche et développ.					
Concessions, brevets, etc...					
Fonds commercial (1)					
Autres immob. incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>IMMOB. CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Install. Complex. Mat et Out.					
Autres immob. corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOB. FINANCIERES (2)</b>					
Participations					
Créances rattachées partic.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immob. financières					
<b>TOTAL (B)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Mat. premières, Approv.					
En-cours de biens					
En-cours de services					
Produits fabriqués					
Marchandises					
Avances et acomptes					
<b>CREANCES (3)</b>					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances	505,90		505,90	220,00	534,88
Capital appelé non versé					
<b>DIVERS</b>					
Valeurs mobilières de plac.					
Disponibilités	28487,73		28487,73	38228,63	35889,55
<b>CHARG CONST D'AV. (3)</b>					
<b>TOTAL (C)</b>	<b>28993,63</b>		<b>28993,63</b>	<b>38448,63</b>	<b>36424,43</b>
<b>CHARG A REPARTIR (D)</b>					
<b>PRIM REMBT OBLIG. (E)</b>					
<b>ECART CONV ACTIF (F)</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28993,63</b>		<b>28993,63</b>	<b>38448,63</b>	<b>36424,43</b>

## BILAN (PASSIF)

Arrêté au.....	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel (4)			
Primes d'émission, de fusion, d'apports...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale (5)	14022,57	14022,57	14022,57
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (5)			
Autres réserves			
Report à nouveau	-2151,46	520,09	431,64
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-23,54</b>	<b>-2671,55</b>	<b>88,45</b>
Subventions d'équipement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (A)</b>	<b>11847,57</b>	<b>11871,11</b>	<b>14542,66</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES (B)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	8500,00	7400,00	4200,00
<b>TOTAL (C)</b>	<b>8500,00</b>	<b>7400,00</b>	<b>4200,00</b>
<b>DETTES (6)</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes Ets de crédit (7) (8)			
Emprunts et dettes financières divers (9)			
Av. et ac. reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			190,74
Dettes sur immob. et comptes rattachés			
Autres dettes	8450,06	19177,52	17491,03
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	196,00		
<b>TOTAL (D)</b>	<b>8646,06</b>	<b>19177,52</b>	<b>17681,77</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (E)</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28993,63</b>	<b>38448,63</b>	<b>36424,43</b>
<b>Renvois (Actif)</b>			
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont immob. financ. nettes à moins d'1 an			
(3) Dont à plus d'un an			
<b>Renvois (Passif)</b>			
(4) Dont écart de rééval. incorp. au capital			
(5) Dont réserve spéc. des plus-values à LT			
(6) Dettes et prod. d'av. à plus d'1 an			
(6) Dettes et prod. d'av. à moins d'1 an	8646,06	19177,52	17681,77
(7) Effets portés à l'escompte et non échus			
(8) Dont conc. banc. et soldes crédit. banques			
(9) Dont emprunts participatifs			

## COMpte DE RESULTAT SIMPLIFIE (EN LISTE)

Arrêté au..... Durée.....	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises		346,50	258,52
Production de biens vendue	2388,44	2471,58	2766,27
Production de services vendue	77,69	2104,91	2257,20
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>2466,13</b>	<b>4922,99</b>	<b>5281,99</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	57944,70	58140,00	58140,00
Reprises s/prov. et amorts, transf. de charges			2000,00
Autres produits	4315,06	4832,76	4808,60
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>64725,89</b>	<b>67895,75</b>	<b>70230,59</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises	3887,47	6199,65	5644,52
Variation de stock de marchandises			
Achats de mat. prem. et autres approvis.			
Variation de stock Mat. prem. et approv.			
Autres achats et charges externes	35337,73	36608,68	36484,98
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements	20190,56	20152,20	19548,28
Charges sociales	4552,85	4592,32	4488,99
Dotations aux amortissements			
Dotations aux provisions (immobilisations)			
Dotations aux provisions (actif circulant)			
Dotations aux prov. pour risques et charges			
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>63968,61</b>	<b>67552,85</b>	<b>66166,77</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (A)</b>	<b>757,28</b>	<b>342,90</b>	<b>4063,82</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>			
Bénéfice attribué ou perte transférée (B)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (C)			
<b>CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits financiers	127,31	185,55	151,02
Charges financières			
<b>RESULTAT FINANCIER (D)</b>	<b>127,31</b>	<b>185,55</b>	<b>151,02</b>
<b>RESULT. COURANT AVANT IMPOTS (E=A+B-C+/-D)</b>	<b>884,59</b>	<b>528,45</b>	<b>4214,84</b>
<b>CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels	1591,87	1200,00	73,61
Charges exceptionnelles	2500,00	4400,00	4200,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (F)</b>	<b>-908,13</b>	<b>-3200,00</b>	<b>-4126,39</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES (G)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (H)</b>			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (E+/-F-G+/-H)</b>	<b>-23,54</b>	<b>-2671,55</b>	<b>88,45</b>
<b>MONTANT TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>66445,07</b>	<b>69281,30</b>	<b>70455,22</b>
<b>MONTANT TOTAL DES CHARGES</b>	<b>66468,61</b>	<b>71952,85</b>	<b>70366,77</b>

## COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Arrêté au ..... Durée.....	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b><u>MARGE COMMERCIALE</u></b>			
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>			
70700000 VENTES DE MARCHANDISES		346,50	258,52
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES (I)</b>		<b>346.50</b>	<b>258.52</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>			
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	3887,47	6199,65	5644,52
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES (II)</b>	<b>3887.47</b>	<b>6199.65</b>	<b>5644.52</b>
<b>VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES (III)</b>			
<b>PRIX D'ACHAT DES MARCH. VENDUES (IV=II+III)</b>	<b>3887.47</b>	<b>6199.65</b>	<b>5644.52</b>
<b>COEFFICIENT MULTIPLICATEUR MOYEN H.T. (I/IV)</b>		<b>0.06</b>	<b>0.05</b>
<b>FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT</b>			
<b>TOTAL FRAIS ACCESSOIRES (V)</b>			
<b>COUT D'ACHAT DES MARCH. VENDUES (VI=IV+V)</b>	<b>3887.47</b>	<b>6199.65</b>	<b>5644.52</b>
<b>MARGE COMMERCIALE (A=I-VI)</b>	<b>-3887.47</b>	<b>-5853.15</b>	<b>-5386.00</b>
<b>TAUX DE MARGE COMMERCIALE S/VENTES (%)</b>		<b>-1689.22</b>	<b>-2083.40</b>

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (Suite n 1)**  
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Arrêté au ..... Durée.....	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b><u>MARGE DE PRODUCTION</u></b>			
<b>PRODUITS DE L'ACTIVITE COURANTE</b>			
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS	2388,44	2471,58	2766,27
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES		2050,00	2194,20
<b>TOTAL DES PRODUITS D'ACTIVITE COURANTE (I)</b>	<b>2388.44</b>	<b>4521.58</b>	<b>4960.47</b>
<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES (II)</b>			
70850000 PORT ET EMBALLAGE	77,69	54,91	63,00
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE (III=I+II)</b>	<b>2466.13</b>	<b>4576.49</b>	<b>5023.47</b>
<b>PRODUCTION STOCKEE (IV)</b>			
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE (V)</b>			
<b>TOTAL PRODUCTION (VI=III+IV+V)</b>	<b>2466.13</b>	<b>4576.49</b>	<b>5023.47</b>
<b>ACHATS STOCKES MAT. PREM. ET AUT. APPROV.</b>			
<b>TOTAL ACHATS STOCKES (VII)</b>			
<b>VARIATION DES STOCKS DE PRODUCTION (VIII)</b>			
<b>TOTAL ACHATS INCORPORES (IX=VII+VIII)</b>			
<b>TAUX ACHATS INCORPORES / PRODUCTION (%)</b>			
<b>FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT</b>			
<b>TOTAL FRAIS ACCESSOIRES (X)</b>			
<b>COUT DES ACHATS STOCKES (IX+X)</b>			
<b>MARGE DE PRODUCTION (B=VI-XI)</b>	<b>2466.13</b>	<b>4576.49</b>	<b>5023.47</b>
<b>TAUX DE MARGE SUR PRODUCTION (%)</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE (A+B)</b>	<b>-1421.34</b>	<b>-1276.66</b>	<b>-362.53</b>

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (Suite n 2)**  
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Arrêté au ..... Durée.....	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>ACHATS NON STOCKES ET CHARGES EXTERNES</b>			
<b>Achats non stockés</b>			
60600000 ACHATS NON STOCKES DE MATIERES E		1565,00	1665,65
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT E	342,00		
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	538,06	295,65	571,92
<b>Services extérieurs</b>			
61560000 MAINTENANCE			127,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1270,65	1254,90	1174,40
61800000 PARTICIPATION COLLOQUE, SEMINAIRE..	20,00	14,00	
61850000 ASSEMBLEE GENERALE	1500,20	1761,27	2056,27
<b>Autres services extérieurs</b>			
62260000 HONORAIRES	341,00	310,00	310,00
62300000 PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES	150,00		549,00
62400000 FRAIS ENTRETIEN BALISAGE	24769,00	22995,00	22403,31
62510000 DEPLACEMENTS CONSEIL ADMINISTRATI	1272,00	926,00	1346,00
62520000 DEPLACEMENTS FONCTIONNEMENT UR	1060,20	1554,70	1805,00
62560000 DEPLACEMENTS SUR LES ITINERAIRES	1629,50	3354,50	1847,31
62570000 RECEPTIONS	676,51	689,81	650,51
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	446,92	429,85	400,35
62620000 TELECOM	915,83	1010,84	1054,84
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	153,36	153,16	152,22
62800000 COTISATION VERSEE FEDERATIONS	252,50	294,00	371,20
<b>TOTAL ACHATS NON STOCKES ET CH. EXT. (C)</b>	<b>35337.73</b>	<b>36608.68</b>	<b>36484.98</b>
<b>VALEUR AJOUTEE (D=A+B-C)</b>	<b>-36759.07</b>	<b>-37885.34</b>	<b>-36847.51</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>			
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES (E)</b>			
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>			
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	20190,56	20152,20	19548,28
64500000 CHARGES PATRONALES	4474,24	4515,24	4414,01
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	78,61	77,08	74,98
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL (F)</b>	<b>24743.41</b>	<b>24744.52</b>	<b>24037.27</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (G)</b>			
74300000 SUBVENTION DEPARTEMENT	57944,70	58140,00	58140,00
<b>RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION (H=D-E-F+G)</b>	<b>-3557.78</b>	<b>-4489.86</b>	<b>-2744.78</b>

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (Suite n 3)**  
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Arrêté au ..... Durée.....	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>			
75600000 COTISATIONS	3392,00	3643,00	3699,00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURA	923,06	1189,76	1109,60
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS (I)</b>	<b>4315.06</b>	<b>4832.76</b>	<b>4808.60</b>
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>			
<b>TOTAL AUTRES CHARGES (J)</b>			
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>			
<b>TOTAL DES DOTATIONS D'EXPLOITATION (K)</b>			
<b>REPRISES SUR CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
78150000 REPRISES S/PROVISIONS RISQUES ET C			2000,00
<b>TOTAL DES REPR. SUR CHARG. D'EXPLOIT. (L)</b>			<b>2000.00</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (M=H+I-J-K+L)</b>	<b>757.28</b>	<b>342.90</b>	<b>4063.82</b>
<b>OPERATIONS FAITES EN COMMUN (N)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
76200000 PRODUITS FINANCIERS	127,31	185,55	151,02
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (O)</b>	<b>127.31</b>	<b>185.55</b>	<b>151.02</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (P)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (O-P)</b>	<b>127.31</b>	<b>185.55</b>	<b>151.02</b>
<b>RESULTAT COURANT AV. IMPOTS (Q=M+/-N+O-P)</b>	<b>884.59</b>	<b>528.45</b>	<b>4214.84</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	191,87		
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			73,61
<b>A reporter</b>	<b>191.87</b>		<b>73.61</b>



**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (Suite n 4)**  
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Arrêté au ..... Durée.....	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>Report</b>	<b>191.87</b>		<b>73.61</b>
78700000 REPRISES SUR PROVISIONS	1400,00	1200,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (R)</b>	<b>1591.87</b>	<b>1200.00</b>	<b>73.61</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
68700000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	2500,00	1400,00	1200,00
68750000 DOTATIONS PROVISIONS RISQUES/CHA		3000,00	3000,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (S)</b>	<b>2500.00</b>	<b>4400.00</b>	<b>4200.00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (R-S)</b>	<b>-908.13</b>	<b>-3200.00</b>	<b>-4126.39</b>
<b>PARTICIPATION - IMPOTS SUR LES BENEFICES (T)</b>			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Q+R-S+/-T)</b>	<b>-23.54</b>	<b>-2671.55</b>	<b>88.45</b>

**DETAIL DES COMPTES D'ACTIF**  
**Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016**

Arrêté au .....	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée.....	12 mois	12 mois	12 mois
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>			
<b>TOTAL CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (A)</b>			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)</b>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)</b>			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS BRUTES (E=B+C+D)</b>			
<b>AMORTISSEMENTS ET PROV. S/IMMOB. INCORP.</b>			
<b>TOTAL AMORTS ET PROV. S/IMMOB INCORP. (F)</b>			
<b>AMORTISSEMENTS ET PROV. S/IMMOB. CORP.</b>			
<b>TOTAL AMORTS ET PROV. S/IMMOB CORP. (G)</b>			
<b>PROVISIONS SUR IMMOB. FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL PROVISIONS S/IMMOB. FINANCIERES (H)</b>			
<b>TOTAL AMORTS ET PROV. S/IMMOB. (I=F+G+H)</b>			
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
<b>TOTAL STOCKS ET EN-COURS (J)</b>			
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>			
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES (K)</b>			

**DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (Suite n 1)**  
**Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016**

Arrêté au ..... Durée.....	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>AUTRES CREANCES</b>			
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	505,90	220,00	534,88
<b>TOTAL AUTRES CREANCES (L)</b>	<b>505.90</b>	<b>220.00</b>	<b>534.88</b>
<b>DIVERS ACTIF CIRCULANT</b>			
51200000 BANQUES	100,00	100,00	8770,62
51210000 LIVRET ASSOCIATIF	28369,59	38112,19	27113,57
53000000 CAISSE	18,14	16,44	5,36
<b>TOTAL DIVERS ACTIF CIRCULANT (M)</b>	<b>28487.73</b>	<b>38228.63</b>	<b>35889.55</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (N=J+K+L+M)</b>	<b>28993.63</b>	<b>38448.63</b>	<b>36424.43</b>
<b>PROVISIONS S/ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>TOTAL PROVISIONS S/ACTIF CIRCULANT (O)</b>			
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION (P)</b>			
<b>TOTAL DE L'ACTIF (A+E-I+N-O+P)</b>	<b>28993.63</b>	<b>38448.63</b>	<b>36424.43</b>

**DETAIL DES COMPTES DE PASSIF**  
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Arrêté au .....	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée.....	12 mois	12 mois	12 mois
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
10610000 RESERVE LEGALE	14022,57	14022,57	14022,57
11000000 REPORT A NOUVEAU	-2151,46	520,09	431,64
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE	-23,54	-2671,55	88,45
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)</b>	<b>11847.57</b>	<b>11871.11</b>	<b>14542.66</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (B)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	8500,00	7400,00	4200,00
<b>TOTAL PROV. RISQUES ET CHARGES (C)</b>	<b>8500.00</b>	<b>7400.00</b>	<b>4200.00</b>
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES</b>			
<b>TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES (D)</b>			
<b>AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>			
<b>TOTAL AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES (E)</b>			
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETS DE CREDIT</b>			
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CREDIT (F)</b>			
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANC. DIVERS</b>			
<b>TOTAL EMPR. ET DETTES FINANC. DIVERS (G)</b>			
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>			
<b>TOTAL AV. ET AC. RECUS S/COMMANDES (H)</b>			
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>			
<b>TOTAL DETTES FOURN. ET CPTES RATTACHES (I)</b>			

**DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (Suite n 1)**  
**Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016**

Arrêté au .....	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée.....	12 mois	12 mois	12 mois
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
43740000 FORMATION PROFESSIONNELLE			190,74
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES (J)</b>			<b>190.74</b>
<b>DETTES S/IMMOBILIS. ET CPTES RATTACHES</b>			
<b>TOTAL DETTES S/IMMOBILISATIONS (K)</b>			
<b>AUTRES DETTES</b>			
46860000 CHARGES A PAYER	8450,06	19177,52	17491,03
<b>TOTAL AUTRES DETTES (L)</b>	<b>8450.06</b>	<b>19177.52</b>	<b>17491.03</b>
<b>TOTAL DES DETTES (M=D..L)</b>	<b>8450.06</b>	<b>19177.52</b>	<b>17681.77</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	196,00		
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION (N)</b>	<b>196.00</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF (A+B+C+M+N)</b>	<b>28993.63</b>	<b>38448.63</b>	<b>36424.43</b>

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Arrêté au..... Durée.....	31/12/2016 12 mois		31/12/2015 12 mois		31/12/2014 12 mois	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
<b>MARCHANDISES</b>						
VENTES DE L'EXERCICE			347	100.0	259	100.0
ACHATS (DONT FRAIS ACCESSOIRES)	-3 887		-6 200	-1789	-5 645	-2183
VARIATION DES STOCKS						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-3 887</b>		<b>-5 853</b>	<b>-1689</b>	<b>-5 386</b>	<b>-2083</b>
<b>PRODUCTION</b>						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 466	100.0	4 576	100.0	5 023	100.0
ACHATS (DONT FRAIS ACCESSOIRES)						
VARIATION DES STOCKS						
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>2 466</b>	<b>100.0</b>	<b>4 576</b>	<b>100.0</b>	<b>5 023</b>	<b>100.0</b>
<b>TOTAL VENTES ET PRODUCTION</b>	<b>2 466</b>	<b>100.0</b>	<b>4 923</b>	<b>100.0</b>	<b>5 282</b>	<b>100.0</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>-1 421</b>	<b>-57.6</b>	<b>-1 277</b>	<b>-25.9</b>	<b>-363</b>	<b>-6.86</b>
AUT. ACHATS ET CHARGES	-35 338	-1432	-36 609	-743.	-36 485	-690.
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-36 759</b>	<b>-1490</b>	<b>-37 885</b>	<b>-769.</b>	<b>-36 848</b>	<b>-697.</b>
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES						
CHARGES DE PERSONNEL	-24 743	-1003	-24 745	-502.	-24 037	-455.
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	57 945	2349.	58 140	1180.	58 140	1100.
<b>RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 558</b>	<b>-144.</b>	<b>-4 490</b>	<b>-91.2</b>	<b>-2 745</b>	<b>-51.9</b>
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 315	174.9	4 833	98.17	4 809	91.04
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION						
DOTATIONS D'EXPLOITATION					2 000	37.86
REPRISES D'EXPLOITATION						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>757</b>	<b>30.71</b>	<b>343</b>	<b>6.97</b>	<b>4 064</b>	<b>76.94</b>
OPERATIONS EN COMMUN						
PRODUITS FINANCIERS	127	5.16	186	3.77	151	2.86
CHARGES FINANCIERES						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>885</b>	<b>35.87</b>	<b>528</b>	<b>10.73</b>	<b>4 215</b>	<b>79.80</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 592	64.55	1 200	24.38	74	1.39
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-2 500	-101.	-4 400	-89.3	-4 200	-79.5
PARTICIPATION / IMPOTS						
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>-24</b>	<b>-0.95</b>	<b>-2 672</b>	<b>-54.2</b>	<b>88</b>	<b>1.67</b>