



TEOREM ARES X.PERT

Expertise comptable, audit et conseil

Association URIOPSS RHONE-ALPES

259 RUE DE CREQUI

69422 LYON CEDEX 03

**Parce que c'est ensemble
que nous affirmons tous nos talents.**

www.teorem.pro

TEOREM ARES X.PERT

31, rue du Souvenir – CS 30210 - 69336 LYON CEDEX 09
Téléphone 04 72 20 10 20 – Télécopie 04 72 20 10 49

S.A.S. AU CAPITAL DE 71265 EUROS, INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE RHONE-ALPES ET A LA
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON – RCS LYON 445 164 429

Sommaire

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

<i>Contre rendu</i>	<i>1</i>
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>18</i>
<i>Engagements financiers</i>	<i>19</i>
DETAIL DES COMPTES	20
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>25</i>

COMPTE RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de Association URIOPSS RHONE-ALPES, pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

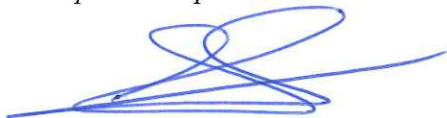
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	544 340	euros
Produits d'exploitation:	1 226 591	euros
Résultat net comptable :	-29 312	euros

Fait à Lyon,
Le 30 mars 2018

Séverine LOUBARESSE
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS

TEOREM LYON

Bilan Actif

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 689	20 689		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	65 446	61 583	3 863	5 093
	Autres immobilisations corporelles	349 667	223 403	126 265	160 983
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 348		2 348	2 348
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	5 590		5 590	5 590
	Autres immobilisations financières	759		759	789
TOTAL (I)		444 500	305 675	138 825	174 803
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				4 400
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	156 014		156 014	148 785
	Autres créances	22 858		22 858	41 221
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	22 880		22 880	27 907
	DISPONIBILITES	192 448		192 448	189 479
	Charges constatées d'avance	11 316		11 316	19 287
	TOTAL (II)	405 516		405 516	431 079
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		850 015	305 675	544 340	605 881

(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

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	114 505	114 505
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	21 572	21 572
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	88 443	75 836
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(29 312)	12 607
	Total des fonds propres	173 637	202 949
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	7 500	17 500
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 631	6 853
	Provisions réglementées	14 259	16 619
	Total des autres fonds associatifs	26 390	40 972
	Total des fonds associatifs	200 027	243 921
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	154 619	163 057
	Total des provisions	154 619	163 057
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 635	24 755
	Emprunts et dettes financières divers		10 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 875	427
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 952	48 819
	Dettes fiscales et sociales	107 067	99 805
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 115	1 652
	Produits constatés d'avance	19 050	13 445
	Total des dettes	189 694	198 904
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		544 340	605 881
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(29 311,65)	12 607,38
(1) Dont à moins d'un an		182 555	183 866
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	530 735	574 281
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	29 445	55 156
	Dons		
	Cotisations	567 004	568 871
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10 735	10 436
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	88 472	43 880
	Autres produits	200	
	Total des produits d'exploitation	1 226 591	1 252 624
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	358 120	341 244
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 529	45 128
	Rémunération du personnel	512 696	518 378
	Charges sociales	291 149	292 532
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	37 161	37 807
	Dotation aux provisions	23 261	11 895
	Autres charges	916	1 272
	Total des charges d'exploitation	1 268 831	1 248 256
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(42 240)	4 369
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 148	1 537
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	529	718
	2 - RESULTAT FINANCIER	619	819
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(41 621)	5 188
	Produits exceptionnels	14 681	8 707
	Charges exceptionnelles	2 264	1 058
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 417	7 650
	Impôts sur les sociétés	108	230
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 242 420	1 262 869
	TOTAL DES CHARGES	1 271 732	1 250 261
	EXCEDENT ou DEFICIT	(29 312)	12 607
	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

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **544 340** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 242 420** euros et un total **charges** de **1 271 732** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-29 312** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2017** et clôturés le **31/12/2017**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le Conseil d'Administration.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Règlement ANC 2014-03 et du Règlement n°99.01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des associations et des fondations ainsi que des méthodes décrites ci-après .

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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 au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Suite à la restructuration dans le cadre de la réforme des territoires l'association Uriopss Rhone Alpes absorbe l'association Uriopss Auvergne. La fusion prend effet à la date du 1er janvier 2018. La valorisation de l'apport est égale à la situation nette de l'absorbée. Suite à cette fusion, l'Association prendra le nom de Uriopss Auvergne Rhône Alpes à compter du 1er janvier 2018.

Immobilisations incorporelles

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage prévue, sur 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'usage des biens .

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| - Installations et agencements | 3 à 10 ans, |
| -Matériel Mobilier FPC | 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 10 ans, |
| - Matériel informatique | 3 ans. |

Immobilisations financières

Acquisition antérieure au 1er janvier 2005 :

En vertu des dispositions antérieurement applicables au 1er janvier 2005, les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lesquels ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Acquisition postérieure au 1er janvier 2005 :

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égard aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, l'association a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis

Règles et Méthodes Comptables

n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Engagement de retraite

A leur départ en retraite, les salariés de l'association perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.

Les engagements de retraite font l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

Les engagements de retraite ont été effectués dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans, sur la base de la convention collective et selon les normes de la profession comptable.

L'estimation du salaire de fin de carrière tient compte d'une réévaluation des salaires de 1%.

L'engagement est actualisé au taux de 1,5%.

Le montant estimé est comptabilisé.

Effectif

L'effectif de l'association s'élève à 13 personnes au 31/12/2017.

Fiscalité

L'association Uriopss Rhône- Alpes n'est pas soumise aux impôts commerciaux

Rémunération des cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2017 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0 €.

Subventions d'Equipements

Règles et Méthodes Comptables

Elles sont reprises en profit au même rythme que l'amortissement du bien auquel elles correspondent.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	20 689					20 689
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 689					20 689
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 446					65 446
	Instal., agencement, aménagement divers	310 686					310 686
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 769		1 212			38 981
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		413 901		1 212			415 113
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 348					2 348
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 379				30	6 349
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 727				30	8 697
TOTAL		443 317		1 212		30	444 500

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	20 689			20 689
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 689			20 689
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	60 353	1 230		61 583
	Autres instal., agencement, aménagement divers	156 259	31 351		187 610
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	31 213	4 580		35 793
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	247 825	37 161		284 986	
TOTAL		268 514	37 161		305 675

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres	16 619		2 360	14 259
	PROVISIONS REGLEMENTEES	16 619		2 360	14 259
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 Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	163 057	23 261	31 699	154 619
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	163 057	23 261	31 699	154 619
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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		179 676	23 261	34 059	168 878
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			23 261	31 699 2 360	

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	92 934			92 934
- 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	21 572			21 572
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	75 836	12 607		88 443
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	12 607	(29 312)	12 607	(29 312)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	17 500		10 000	7 500
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 853		2 222	4 631
Provisions réglementées	16 619		2 360	14 259
TOTAL	243 921	(16 704)	27 189	200 027

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	5 590		5 590
	Autres immobilisations financières	759		759
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	156 014	156 014	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 840	1 840	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	5 416	5 416	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	15 602	15 602	
	Charges constatées d'avance	11 316	11 316	
	TOTAL DES CREANCES	196 537	190 188	6 349
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2017	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 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	14 635	10 371	4 264	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 952	37 952		
	Personnel et comptes rattachés	30 218	30 218		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 741	76 741		
	Impôts sur les bénéfices	108	108		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	8 115	8 115		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 050	19 050		
	TOTAL DES DETTES	186 819	182 555	4 264	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 102			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

31/12/2017

Total des Produits à recevoir		22 559
Autres créances clients		5 198
<i>USAG.PROD. NON ENCORE FACT.</i>	<i>5 198</i>	
Autres créances		17 361
<i>RRR A OBTENIR AVR A RECEV.</i>	<i>67</i>	
<i>ORGANISMES SOCIAUX . PRODUITS</i>	<i>1 840</i>	
<i>PROD.A RECEV.COTISATIONS</i>	<i>4 454</i>	
<i>PDTS A RECEV.:SUBVEN.</i>	<i>10 000</i>	
<i>AIDE CONTRAT GENERATION A RECE</i>	<i>1 000</i>	

Charges à payer

31/12/2017

Total des Charges à payer		54 597
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT</i>	25	25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	6 352	6 352
Dettes fiscales et sociales		48 220
<i>DETTES PROVISIO.POUR CONGES</i>	20 664	
<i>PERSONNEL SALAIRES A PAYER</i>	420	
<i>PROVISION RTT</i>	2 022	
<i>CPTE EPARG.TEMPS CH.A PAY</i>	6 896	
<i>I.J. SEC.SOC.A REGUL.</i>	216	
<i>PROVISION CHARGES SUR CP</i>	12 399	
<i>ORG.SOCIAUX A PAYER</i>	252	
<i>CH.SOCIALES S/RTT</i>	1 213	
<i>CH.SOCIA.S/CET A PAYER</i>	4 138	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2017	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		11 316	19 050
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		11 316	19 050

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2017

Total des produits exceptionnels		14 681
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO</i> <i>PRODUITS EXERCICE ANTER.</i>	10 051 48	10 099
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE-PART SUBV INVEST</i>	2 222	2 222
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REPRISE SUR AMORT DEROGATOIRES</i>	2 360	2 360
Total des charges exceptionnelles		2 264
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO</i> <i>AMENDES PENALES</i> <i>CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.</i>	1 485 177 602	2 264
Résultat exceptionnel		12 417

Engagements financiers

31/12/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Garantie reçue s/ emprunt de 50 000 € souscrit auprès du Crédit Coopé.le 7-12-2010 . Garantie de France Active Garantie à hauteur de 37.50% au titre du Fonds de garantie Garantie reçue s/ emprunt de 30 000 € souscrit auprès de la Caisse d'Epargne et débloqué en 02-2011. Garantie de France Active à hauteur de 37%.		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

DETAIL DES COMPTES

TEOREM LYON

Détail de l' Actif

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	138 824,68	25,50	174 802,84	28,85	(35 978,16)	-20,58
Concessions brevets et droits similaires	(0,09)		(0,09)			
205000 LOGICIELS	20 689,19	3,80	20 689,19	3,41		
280500 AMORT.LOGICIELS	(20 689,28)	-3,80	(20 689,28)	-3,41		
Installations techniques, matériel et outillage	3 862,94	0,71	5 093,12	0,84	(1 230,18)	-24,15
215200 MATERIEL BUREAU ET AUTRE	65 445,96	12,02	65 445,96	10,80		
281520 AMORT MAT BUREAU ET AUTRE	(61 583,02)	-11,31	(60 352,84)	-9,96	(1 230,18)	-2,04
Autres immobilisations corporelles	126 264,60	23,20	160 982,89	26,57	(34 718,29)	-21,57
218110 INST.GENE.AGT'S LOCAUX	310 686,27	57,08	310 686,27	51,28		
218300 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	38 980,99	7,16	37 768,74	6,23	1 212,25	3,21
281811 AMORT.INST.AGT'S LOCAUX	(187 609,53)	-34,47	(156 258,95)	-25,79	(31 350,58)	-20,06
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	(35 793,13)	-6,58	(31 213,17)	-5,15	(4 579,96)	-14,67
Autres participations	2 347,89	0,43	2 347,89	0,39		
261000 TITRES DE PARTICIPATION	2 347,89	0,43	2 347,89	0,39		
Prêts	5 590,00	1,03	5 590,00	0,92		
274800 PRET EFFORT CONSTRUCTION	5 590,00	1,03	5 590,00	0,92		
Autres immobilisations financières	759,34	0,14	789,03	0,13	(29,69)	-3,76
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	284,00	0,05	284,00	0,05		
275100 FDS GARANTIE MUTUEL CCCC	475,34	0,09	505,03	0,08	(29,69)	-5,88
TOTAL III - Actif Circulant NET	405 515,66	74,50	431 078,60	71,15	(25 562,94)	-5,93
Avances & acomptes versés sur commandes			4 400,00	0,73	(4 400,00)	-100,00
409100 FOURN AVANCE ET ACPT E VERSES			4 400,00	0,73	(4 400,00)	-100,00
Créances usagers et comptes rattachés	156 013,94	28,66	148 784,75	24,56	7 229,19	4,86
411000 CLIENTS	118 454,24	21,76	109 943,75	18,15	8 510,49	7,74
411112 CLIENTS UNIOSS-URIOPSS	32 361,70	5,95	38 841,00	6,41	(6 479,30)	-16,68
418100 USAG.PROD. NON ENCORE FACT.	5 198,00	0,95			5 198,00	
Autres créances	22 857,90	4,20	41 220,80	6,80	(18 362,90)	-44,55
409800 RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	67,40	0,01	9 745,00	1,61	(9 677,60)	-99,31
438700 ORGANISMES SOCIAUX . PRODUITS	1 839,81	0,34	1 332,24	0,22	507,57	38,10
447000 TAXES S/SALAIRES	5 416,00	0,99			5 416,00	
467100 TICKET RESTAURANT	80,70	0,01			80,70	
468700 RBT FORMATION A RECEVOIR			3 517,51	0,58	(3 517,51)	-100,00
468701 PROD.A RECEV.COTISATIONS	4 453,99	0,82	3 087,79	0,51	1 366,20	44,25
468704 PDT'S A RECEV.:SUBVEN.	10 000,00	1,84	22 500,00	3,71	(12 500,00)	-55,56
468709 AIDE CONTRAT GENERATION A RECE	1 000,00	0,18	978,26	0,16	21,74	2,22
475000 COMPTE D.ATTENTE			60,00	0,01	(60,00)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	22 879,75	4,20	27 907,22	4,61	(5 027,47)	-18,01
504001 FCP CC MONNAIE ASSOC.			5 027,47	0,83	(5 027,47)	-100,00
508005 VMP: PART'S BFCC	22 859,75	4,20	22 859,75	3,77		
508006 VMP:ECUREUIL EXP PLUS	20,00		20,00			
Disponibilités	192 448,07	35,35	189 479,02	31,27	2 969,05	1,57
512300 CREDIT COOPERATIF	1 485,50	0,27	6 847,76	1,13	(5 362,26)	-78,31
512302 BFCC OEUVRES SOCIALES	675,09	0,12	1 652,00	0,27	(976,91)	-59,13
512303 BFCC - CARTE BANCAIRE	2,02		1,26		0,76	60,32
512304 LIVRET EPIDOR - CREDIT COOP	110 796,76	20,35	100 842,88	16,64	9 953,88	9,87
512305 LIVRET INSTITUTIONNEL C. COOPE	1 173,23	0,22	1 172,05	0,19	1,18	0,10
512600 CAISSE D'EPARGNE	802,99	0,15	2 027,61	0,33	(1 224,62)	-60,40

Détail de l' Actif

		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
512601	LIVRET A (CAISSE EPARGNE)	77 512,48	14,24	76 935,46	12,70	577,02	0,75
Charges constatées d'avance		11 316,00	2,08	19 286,81	3,18	(7 970,81)	-41,33
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 316,00	2,08	19 286,81	3,18	(7 970,81)	-41,33
TOTAL DU BILAN ACTIF		544 340,34	100,00	605 881,44	100,00	(61 541,10)	-10,16

Détail du Passif

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	200 027,20	36,75	243 920,82	40,26	(43 893,62)	-18,00
Total des fonds propres	173 637,00	31,90	202 948,65	33,50	(29 311,65)	-14,44
Fonds associatif sans droit de reprise	114 505,29	21,04	114 505,29	18,90		
102110 FONDS ASSOCIATIFS	92 933,75	17,07	92 933,75	15,34		
102610 SUBVENTION INFORMATIQUE	21 571,54	3,96	21 571,54	3,56		
Réserves	88 443,36	16,25	75 835,98	12,52	12 607,38	16,62
106880 AUTRES RESERVES	73 443,36	13,49	60 835,98	10,04	12 607,38	20,72
106881 RESERVES RECHERCHE DEVELOPT	15 000,00	2,76	15 000,00	2,48		
Résultat	(29 311,65)	-5,38	12 607,38	2,08	(41 919,03)	-332,50
Total des autres fonds associatifs	26 390,20	4,85	40 972,17	6,76	(14 581,97)	-35,59
Fonds associatif avec droit - Apports	7 500,09	1,38	17 500,05	2,89	(9 999,96)	-57,14
103100 FDS ASSOCIATI. AVEC DT REPRISE	7 500,09	1,38	17 500,05	2,89	(9 999,96)	-57,14
Subventions investissement	4 631,00	0,85	6 853,00	1,13	(2 222,00)	-32,42
131700 SUBVENTION D' INVESTISSEMENT	20 000,00	3,67	20 000,00	3,30		
139700 SUBV INVEST. INSCR. CPT E RESULT.	(15 369,00)	-2,82	(13 147,00)	-2,17	(2 222,00)	-16,90
Provisions réglementées	14 259,11	2,62	16 619,12	2,74	(2 360,01)	-14,20
145000 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	14 259,11	2,62	16 619,12	2,74	(2 360,01)	-14,20
TOTAL III - Total des Provisions	154 619,00	28,40	163 057,00	26,91	(8 438,00)	-5,17
Provisions pour charges	154 619,00	28,40	163 057,00	26,91	(8 438,00)	-5,17
153000 PROV. INDEMN. DEP. RETRAITE	154 619,00	28,40	163 057,00	26,91	(8 438,00)	-5,17
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	189 694,14	34,85	198 903,62	32,83	(9 209,48)	-4,63
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 635,38	2,69	24 754,78	4,09	(10 119,40)	-40,88
164301 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	7 824,74	1,44	11 301,13	1,87	(3 476,39)	-30,76
164302 EMPRUNT BFCC	6 785,64	1,25	13 410,98	2,21	(6 625,34)	-49,40
168840 INT. COUR. EMPR. ET B CREDIT	25,00		42,67	0,01	(17,67)	-41,41
Emprunts et dettes financières divers			10 000,00	1,65	(10 000,00)	-100,00
168101 UNIOPSS POLE COOPERAT			10 000,00	1,65	(10 000,00)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 874,81	0,53	427,40	0,07	2 447,41	572,63
419100 CLIENTS-DEMANDE D'ACOMPTE	2 874,81	0,53	427,40	0,07	2 447,41	572,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 952,01	6,97	48 819,30	8,06	(10 867,29)	-22,26
401000 FOURNISSEURS	31 600,01	5,81	43 684,30	7,21	(12 084,29)	-27,66
408100 FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	6 352,00	1,17	5 135,00	0,85	1 217,00	23,70
Dettes fiscales et sociales	107 066,85	19,67	99 805,14	16,47	7 261,71	7,28
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES	20 664,00	3,80	19 136,00	3,16	1 528,00	7,98
428600 PERSONNEL SALAIRES A PAYER	420,00	0,08	5 439,43	0,90	(5 019,43)	-92,28
428601 PROVISION RTT	2 022,00	0,37	1 908,00	0,31	114,00	5,97
428620 CPT E EPARG. TEMPS CH. A PAY	6 896,00	1,27	768,00	0,13	6 128,00	797,92
428700 I.J. SEC. SOC. A REGUL.	215,58	0,04			215,58	
431000 SECURITE SOCIALE	26 961,00	4,95	29 668,00	4,90	(2 707,00)	-9,12

Détail du Passif

		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
437010	APICIL	9 922,00	1,82	8 291,00	1,37	1 631,00	19,67
437020	KLESIA-RETRAITE PREVOYANCE	953,60	0,18	4 806,00	0,79	(3 852,40)	-80,16
437050	FORMATION PROFESS.CONTINUE	3 513,00	0,65	2 569,00	0,42	944,00	36,75
437210	AG2R - FR MEDICAUX CP	13 645,00	2,51	8 164,00	1,35	5 481,00	67,14
437801	OEUVRES SOCIALES	3 744,67	0,69	9,55		3 735,12	N/S
438200	PROVISION CHARGES SUR CP	12 399,00	2,28	11 482,00	1,90	917,00	7,99
438600	ORG.SOCIAUX A PAYER	252,00	0,05	3 434,16	0,57	(3 182,16)	-92,66
438601	CH.SOCIALES S/RIT	1 213,00	0,22	1 144,00	0,19	69,00	6,03
438620	CH.SOCIA.S/CET A PAYER	4 138,00	0,76	461,00	0,08	3 677,00	797,61
444100	IMPOT PRODUIT FINANCIER A PAYE	108,00	0,02	230,00	0,04	(122,00)	-53,04
447000	TAXES S/SALAIRES			2 295,00	0,38	(2 295,00)	-100,00
Autres dettes		8 115,09	1,49	1 652,00	0,27	6 463,09	391,23
467200	AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	7 440,00	1,37			7 440,00	
467201	OEUVRES SOCIALES A PAYER	675,09	0,12	1 652,00	0,27	(976,91)	-59,13
Produits constatés d'avance		19 050,00	3,50	13 445,00	2,22	5 605,00	41,69
487501	PDT S CONST.AVAN. S/ACTIONS	19 050,00	3,50	13 445,00	2,22	5 605,00	41,69
Total du passif		544 340,34	100,00	605 881,44	100,00	(61 541,10)	-10,16

Détail du compte de résultat

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 226 590,61	100,00	1 252 624,38	100,00	(26 033,77)	-2,08
Prestations de services	530 734,62	43,27	574 280,78	45,85	(43 546,16)	-7,58
704000 ABONT TRAIT D'UNION D/COT	45 200,00	3,69	47 700,00	3,81	(2 500,00)	-5,24
704006 ABONT SUPPLEM T TRAIT UNION	500,00	0,04	800,00	0,06	(300,00)	-37,50
704100 ABONT UNION SOCIALE D/COT	20 700,00	1,69	21 896,00	1,75	(1 196,00)	-5,46
704101 ABONT SUPPLE UNION SOC.	46,00		138,00	0,01	(92,00)	-66,67
706301 JOURNEES D'ETUDES (PREST COLL)	39 875,00	3,23	53 036,00	4,23	(13 161,00)	-24,82
706304 PREST INDV FACT AUX ADHERENTS	110 040,00	8,97	146 477,50	11,69	(36 437,50)	-24,88
706307 AUTRES PREST ADH/N ADH/UR	7 960,00	0,65	6 290,00	0,50	1 670,00	26,55
706309 PART ASS ACTION DIAL PROFESSIO	477,00	0,04	511,00	0,04	(34,00)	-6,65
706332 PRESTATIONS UNIO PSS	26 971,50	2,20	30 241,50	2,41	(3 270,00)	-10,81
706342 UN G.R.I.	2 250,00	0,18	2 300,00	0,18	(50,00)	-2,17
706642 ST AGES INTRA	81 499,00	6,64	62 958,00	5,03	18 541,00	29,45
706645 PSE-AUTRES QU'URIOPSS	27 400,50	2,23	18 743,38	1,50	8 657,12	46,19
706646 PSE-D'AUTRES URIOPSS	3 000,00	0,24	8 250,00	0,66	(5 250,00)	-63,64
706680 ST AGES INTER	135 060,00	11,01	147 200,00	11,75	(12 140,00)	-8,25
708102 REMBT DIVERS	16 785,43	1,37	16 233,20	1,30	552,23	3,40
708319 AUTRES UR CT INTELLECTUEL TU	4 260,90	0,35	4 470,20	0,36	(209,30)	-4,68
708330 VENTES DE DOCUMENTS	7 909,29	0,64	6 336,00	0,51	1 573,29	24,83
708810 ST AND JOURNEE D/RENTREE AUTRES	800,00	0,07	700,00	0,06	100,00	14,29
Subventions d'exploitation	29 445,00	2,40	55 156,26	4,40	(25 711,26)	-46,62
741002 AIDES A L'EMPLOI	4 000,00	0,33	978,26	0,08	3 021,74	308,89
741003 SUBV. CONSEIL REGIONAL			10 000,00	0,80	(10 000,00)	-100,00
742000 SUBVENTION SUR JNEES D'ETUDES	2 000,00	0,16			2 000,00	
742010 SUBV.AMELI.QUALITE EHPA			7 500,00	0,60	(7 500,00)	-100,00
742011 SUBV DIALOGUE SOCIAL 2015-2017	16 945,00	1,38	26 178,00	2,09	(9 233,00)	-35,27
742021 ARS SOUTIEN AIDANTS FAMILIAU	4 500,00	0,37	10 500,00	0,84	(6 000,00)	-57,14
742022 ARS SUBV HEBERGEMENT TEMPORA	2 000,00	0,16			2 000,00	
Cotisations	567 004,11	46,23	568 871,04	45,41	(1 866,93)	-0,33
756100 COTISATIONS DES ADHERENTS	539 009,11	43,94	538 331,04	42,98	678,07	0,13
756200 COTISATIONS PART ENAIRES	27 995,00	2,28	30 540,00	2,44	(2 545,00)	-8,33
Autres produits de gestion courante	10 734,51	0,88	10 436,21	0,83	298,30	2,86
758001 CESR REPRESENTATION UR	10 734,51	0,88	10 436,21	0,83	298,30	2,86
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	88 472,37	7,21	43 880,09	3,50	44 592,28	101,62
781540 REP PROV INDEM DEP RETR.	31 699,00	2,58	22 692,00	1,81	9 007,00	39,69
791001 TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	284,70	0,02			284,70	
791010 AFFRANCHIST TU AUTRES URIOPSS	3 975,78	0,32	4 237,46	0,34	(261,68)	-6,18
791012 URIOPSS 63 CATALOGUE FORMATI	7 249,40	0,59	1 371,69	0,11	5 877,71	428,50
791020 REMBT II INCAPACITE TRAVAIL	20 472,03	1,67			20 472,03	
791021 UNIFORMATION REMBT CH CONGE	22 908,38	1,87	13 993,94	1,12	8 914,44	63,70
791030 REMBOURS.UNIFORMATION	1 883,08	0,15	1 585,00	0,13	298,08	18,81
Autres produits	200,00	0,02			200,00	
751685 DROITS D'AUTEUR	200,00	0,02			200,00	
Total des charges de fonctionnement	1 268 830,86	103,44	1 248 255,78	99,65	20 575,08	1,65
Autres achats et charges externes	358 119,90	29,20	341 243,97	27,24	16 875,93	4,95
604000 PRESTATIONS IMPRIMERIE	10 980,87	0,90	12 816,90	1,02	(1 836,03)	-14,33
604100 PRES. FPC(INTRA/INTER/PS)	46 375,00	3,78	27 460,00	2,19	18 915,00	68,88
604230 FR IMPRIMERIE CAT FORM UR 63	479,14	0,04	487,29	0,04	(8,15)	-1,67
604320 PREST INTRVEN JNEE ETUDE	2 905,79	0,24			2 905,79	
604325 SS-TRAITANCE S/PREST INDIVIDUE	5 298,00	0,43			5 298,00	
604410 PREST IMP UNION SOCIALE	19 273,35	1,57	20 041,39	1,60	(768,04)	-3,83
604411 PREST IMPRIMERIE DOC CONJ	2 197,19	0,18	2 297,06	0,18	(99,87)	-4,35

Détail du compte de résultat

		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
606101	EAU	233,34	0,02	255,39	0,02	(22,05)	-8,63
606102	ELECTRICITE GAZ	5 676,61	0,46	4 915,78	0,39	760,83	15,48
606301	FOURN ENTRE.PTIT EQUIPE.	721,89	0,06	450,50	0,04	271,39	60,24
606403	FOURNIT. BUR. PAPIER	798,62	0,07	798,13	0,06	0,49	0,06
606410	FOURNITURES DE BUREAU	660,46	0,05	732,68	0,06	(72,22)	-9,86
606411	CONS.ENTRETIEN EQUIPEMENT	12,46				12,46	
606600	CARBURANT	1 824,40	0,15	1 841,04	0,15	(16,64)	-0,90
606800	ACHATS BOISSONS	770,00	0,06	980,00	0,08	(210,00)	-21,43
606801	ACHAT VIENNOI.- EPICERIE			14,00		(14,00)	-100,00
606802	ACHAT EPICERIE / DROGUERIE	693,06	0,06	566,18	0,05	126,88	22,41
611000	SOUS-TRAITANCE INFORMATI.			180,01	0,01	(180,01)	-100,00
611050	PRESTATIONS TECHNIQUES			1 458,00	0,12	(1 458,00)	-100,00
613201	LOCATIONS	35 848,60	2,92	35 846,24	2,86	2,36	0,01
613203	LOCATION DE SALLES	4 411,00	0,36	5 270,60	0,42	(859,60)	-16,31
613220	LOCATION PARKINGS	2 123,26	0,17	2 121,86	0,17	1,40	0,07
613503	LOCATION MACH.A AFFRANCHIR	359,11	0,03	354,41	0,03	4,70	1,33
613504	LOYER TELEPHONIE	2 155,20	0,18	2 411,82	0,19	(256,62)	-10,64
613505	LOCATION PHOTO COPIEUR	6 134,40	0,50	6 134,40	0,49		
613506	LOCATION CITROEN C3	6 539,76	0,53	6 539,76	0,52		
614000	CHARGES LOCATIVES	1 927,60	0,16	1 923,94	0,15	3,66	0,19
615201	ENTRET.REPARAT.BIENS IMMOB.	6 663,42	0,54	6 524,89	0,52	138,53	2,12
615501	ENTRET.REPARAT.BIENS MOBIL.	296,60	0,02	420,00	0,03	(123,40)	-29,38
615601	MAINTENANCE MAT.BUREAU	3 078,40	0,25	2 651,29	0,21	427,11	16,11
615602	MAINTENANCE MAT.INFORMAT.	3 018,05	0,25	2 465,56	0,20	552,49	22,41
616100	PRIME D'ASSUR.MULTIRISQUES	1 670,08	0,14	1 610,91	0,13	59,17	3,67
616360	ASSURANCE TRANSP.S.ACHATS	5,40		37,20		(31,80)	-85,48
616601	PRIME ASSUR.RESP.CIVILE	1 015,81	0,08	1 015,81	0,08		
616711	PRIME ASSU.VEHICULES	1 838,86	0,15	1 835,66	0,15	3,20	0,17
618199	ACHATS OUVRAGES	66,90	0,01	112,66	0,01	(45,76)	-40,62
618200	DOCUMENTATION GENERALE	4 833,69	0,39	4 973,88	0,40	(140,19)	-2,82
618500	FRAIS DE COLLOQUES.CONGRES			180,00	0,01	(180,00)	-100,00
618501	INSCRIPT CONGRES UNIOPSS			1 100,00	0,09	(1 100,00)	-100,00
618605	FRAIS FONCTMT FORMATION BENEV			60,00		(60,00)	-100,00
622610	HONORAIRES AVOCAT	8 944,80	0,73			8 944,80	
622620	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 554,80	0,45	5 472,00	0,44	82,80	1,51
622621	HONORAIRES.COMMIS.AUX COMPTES	4 146,52	0,34	4 057,88	0,32	88,64	2,18
622622	HONORAIRES CONSULTANT	996,00	0,08			996,00	
622650	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	50,41		50,40		0,01	0,02
622680	AUTRES HONORAIRES	267,36	0,02	264,60	0,02	2,76	1,04
622681	FRAIS DE ROUTAGE	4 684,43	0,38	4 785,01	0,38	(100,58)	-2,10
622685	RAMASSAGE COURRIER	1 058,40	0,09	1 045,80	0,08	12,60	1,20
622801	CONTRIB.NATIONA.DOC.CONJON.	1 100,00	0,09	1 150,00	0,09	(50,00)	-4,35
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	698,08	0,06			698,08	
624800	TRANSPORTS DIVERS	180,00	0,01	129,60	0,01	50,40	38,89
624810	TRANSPORT ENVOI DOC CONJONCT	300,96	0,02	315,00	0,03	(14,04)	-4,46
625102	DEPLACEMENTS	13 611,50	1,11	14 180,37	1,13	(568,87)	-4,01
625103	DEPLACTS CONGRES			456,39	0,04	(456,39)	-100,00
625104	DEPLACTS INTERV.PAYANTES	919,00	0,07	630,60	0,05	288,40	45,73
625107	DEPLACTS INTERVENTION	613,52	0,05	155,10	0,01	458,42	295,56
625117	DEPLACEMENTS AVOCAT	390,00	0,03			390,00	
625600	MISSIONS	1 738,52	0,14	2 346,15	0,19	(607,63)	-25,90
625606	FR. REPAS/HEBGT SEMINAIRE DIRE	173,33	0,01			173,33	
625608	FR REPAS/HEBERGT ST INT'RA	300,75	0,02	108,90	0,01	191,85	176,17
625609	FR REPAS/HEBERGT ST INT'ER	117,20	0,01			117,20	
625610	FRAIS REPAS/HEBERGE.CONGRES			1 887,17	0,15	(1 887,17)	-100,00
625611	FR. REPAS AUTRES URIOPSS	284,70	0,02			284,70	
625612	FRAIS REPAS/HEBERGT INTERV.	25,20				25,20	
625700	RECEPTIONS CADEAUX	72,53	0,01	205,68	0,02	(133,15)	-64,74
625701	REPAS REUNIONS PAYANTES	6 355,53	0,52	10 147,15	0,81	(3 791,62)	-37,37
625702	REPAS REUNIONS GRATUITES	2 394,22	0,20	1 761,23	0,14	632,99	35,94
625703	REPAS COLL.STAGES FORM.	1 143,83	0,09	516,17	0,04	627,66	121,60
625704	REPAS ACTION	263,87	0,02			263,87	
625705	REPAS FORMATION INTER	331,47	0,03	535,11	0,04	(203,64)	-38,06

Détail du compte de résultat

		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
625710	REPAS/COLLATION JNEE D'RENTREE	4 258,67	0,35	2 846,75	0,23	1 411,92	+9,60
626100	FRAIS POSTAUX	56,01		75,96	0,01	(19,95)	-26,26
626300	AFFRANCHISSEMENTS	4 994,90	0,41	5 050,62	0,40	(55,72)	-1,10
626301	AFFRANCHIS.AUTRES URIOPSS	3 446,28	0,28	3 581,42	0,29	(135,14)	-3,77
626302	AFFRANCHIS.PLAQUETTE FORM	1 328,67	0,11	1 301,88	0,10	26,79	2,06
626303	AFFRANCHIS.TU AUTRES URIOPSS	4 342,74	0,35	4 589,47	0,37	(246,73)	-5,38
626500	TELEPHONE	5 256,35	0,43	4 265,62	0,34	990,73	23,23
627100	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	1 174,74	0,10	1 034,70	0,08	140,04	13,53
628110	COTISATIONS UNIOSS	87 436,00	7,13	100 268,00	8,00	(12 832,00)	-12,80
628113	COTISATIONS DIVERSES	1 520,00	0,12	2 022,00	0,16	(502,00)	-24,83
628160	MISE A DISPO ADMIN MICRO & RES	6 480,00	0,53	7 122,00	0,57	(642,00)	-9,01
628200	FR POUR AGENT DE SECURITE	222,29	0,02			222,29	
Impôts, taxes, versements assimilés		45 528,56	3,71	45 127,80	3,60	400,76	0,89
631111	COT. TAXE SUR SALAIRES CP	38 552,00	3,14	38 425,00	3,07	127,00	0,33
633311	COT. UNIFORMATION CP	5 561,00	0,45	5 279,16	0,42	281,84	5,34
637800	TAXES FONCIERES	1 407,20	0,11	1 423,64	0,11	(16,44)	-1,15
637801	VIGNETTE CRIT'AIR	8,36				8,36	
Rémunération du personnel		512 696,49	41,80	518 377,86	41,38	(5 681,37)	-1,10
641101	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	496 414,48	40,47	492 983,01	39,36	3 431,47	0,70
641110	GRATIFICATION DE STAGE			3 696,60	0,30	(3 696,60)	-100,00
641160	INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE			3 657,00	0,29	(3 657,00)	-100,00
641200	PROV.CONGES PAYES	1 528,00	0,12	(3 840,00)	-0,31	5 368,00	139,79
641210	SALAIRES A PAYER	5 872,15	0,48	(402,15)	-0,03	6 274,30	N/S
641300	PROVISION PRIMES A PAYER	(4 267,58)	-0,35	4 267,58	0,34	(8 535,16)	-200,00
641402	INDEMNITE DEPART RETRAITE	13 462,62	1,10	15 834,36	1,26	(2 371,74)	-14,98
641403	INDEMNITE FIN CONTRAT (CDD)	(382,00)	-0,03	802,00	0,06	(1 184,00)	-147,63
641900	IJ SECURITE SOCIALE	68,82	0,01	1 379,46	0,11	(1 310,64)	-95,01
Charges sociales		291 148,66	23,74	292 532,28	23,35	(1 383,62)	-0,47
645111	COT. URSSAF CP	166 154,61	13,55	164 490,46	13,13	1 664,15	1,01
645211	AG2R - FR MEDICAUX CP	23 474,90	1,91	22 858,68	1,82	616,22	2,70
645301	COT.RETRAITE COMPL. PREVOY	57 016,45	4,65	58 744,86	4,69	(1 728,41)	-2,94
645411	COT. ASSEDIC CP	21 007,62	1,71	21 496,85	1,72	(489,23)	-2,28
645800	CHARG.CONGES PAYES	917,00	0,07	(2 304,00)	-0,18	3 221,00	139,80
645900	PROVISION CHARGES S.PRIME	(2 731,25)	-0,22	2 731,25	0,22	(5 462,50)	-200,00
645902	PROVIS.CHARGES S'RTT	69,00	0,01			69,00	
645903	PROVISION.CHARGES S'CET	3 677,00	0,30	(464,00)	-0,04	4 141,00	892,46
645905	PROVISION CH SUR INDEMNITE CDD	(229,00)	-0,02	481,00	0,04	(710,00)	-147,61
645906	PROVISION CHARGES S/SAL A PAYER	(221,91)	-0,02	221,91	0,02	(443,82)	-200,00
647005	DEPENSES TRANSP DOM-TRAVAIL	2 320,35	0,19	2 235,60	0,18	84,75	3,79
647401	DOT. AUX OEUVRES SOCIALES	6 375,44	0,52	6 366,96	0,51	8,48	0,13
647501	MEDECINE DU TRAVAIL	1 200,00	0,10	1 202,60	0,10	(2,60)	-0,22
647502	PHARMACIE			4,50		(4,50)	-100,00
647701	TICKETS RESTAURANT	11 518,45	0,94	13 177,61	1,05	(1 659,16)	-12,59
647801	FORMATION DU PERSONNEL	600,00	0,05	1 288,00	0,10	(688,00)	-53,42
Dotation aux amortissements		37 160,72	3,03	37 806,85	3,02	(646,13)	-1,71
681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	37 160,72	3,03	37 806,85	3,02	(646,13)	-1,71
Dotation aux provisions		23 261,00	1,90	11 895,00	0,95	11 366,00	95,55
681540	DOT.PROV.INDEM.DEP.RETRAITE	23 261,00	1,90	11 895,00	0,95	11 366,00	95,55
Autres charges		915,53	0,07	1 272,02	0,10	(356,49)	-28,03
651100	REDEVANC CONCESS LICENCES BREV	915,53	0,07	1 272,02	0,10	(356,49)	-28,03
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(42 240,25)	-3,44	4 368,60	0,35	(46 608,85)	N/S
RESULTAT FINANCIER		619,45	0,05	819,08	0,07	(199,63)	-24,37

Détail du compte de résultat

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Intérêts et produits financiers	1 148,26	0,09	1 536,76	0,12	(388,50)	-25,28
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	570,88	0,05	1 091,95	0,09	(521,07)	-47,72
768001 PRODUITS FINANCIERS (C.E)	577,38	0,05	444,81	0,04	132,57	29,80
Intérêts et charges financières	528,81	0,04	717,68	0,06	(188,87)	-26,32
661160 INTERETS DES EMPRUNTS	478,04	0,04	717,68	0,06	(239,64)	-33,39
667000 CH NETTES S.CESSIONS VMP	21,08				21,08	
668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	29,69				29,69	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(41 620,80)	-3,39	5 187,68	0,41	(46 808,48)	-902,30
Produits exceptionnels	14 681,10	1,20	8 707,39	0,70	5 973,71	68,61
771000 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	10 051,04	0,82			10 051,04	
772000 PRODUIT S.EXERCICE ANTER.	48,05		3 479,16	0,28	(3 431,11)	-98,62
775600 PROD CESSIONS IMMO FINANCIERES			646,23	0,05	(646,23)	-100,00
777000 QUOTE-PART SUBV INVEST	2 222,00	0,18	2 222,00	0,18		
787250 REPRISE SUR AMORT DEROGATOIRES	2 360,01	0,19	2 360,00	0,19	0,01	
Charges exceptionnelles	2 263,95	0,18	1 057,69	0,08	1 206,26	114,05
671000 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO	1 485,00	0,12	1,00		1 484,00	N/S
671200 AMENDES PENALES	177,42	0,01	142,00	0,01	35,42	24,94
672000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	601,53	0,05			601,53	
675600 VALEUR CPTABLE IMMOBILIS FINAN			914,69	0,07	(914,69)	-100,00
Résultat exceptionnel	12 417,15	1,01	7 649,70	0,61	4 767,45	62,32
Impôts sur les sociétés	108,00	0,01	230,00	0,02	(122,00)	-53,04
695100 IMPOT S/PRODUIT FINANCIER	108,00	0,01	230,00	0,02	(122,00)	-53,04
TOTAL DES PRODUITS	1 242 419,97	101,29	1 262 868,53	100,82	(20 448,56)	-1,62
TOTAL DES CHARGES	1 271 731,62	103,68	1 250 261,15	99,81	21 470,47	1,72
Résultat	(29 311,65)	-2,39	12 607,38	1,01	(41 919,03)	-332,50
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						