

FRAPNA

38 Avenue de Verdun

26000 VALENCE

## **COMPTES ANNUELS au 31/12/2017**

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10

**FIDUCIAIRE CONTROLE ET GESTION**

57 Rue de Prague

07500 GUILHERAND-GRANGES

04.75.44.69.12

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	213	213		212	212	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	203		203	203		
	Constructions	40 000	15 929	24 071	25 664	1 592	6.20
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	55 033	44 162	10 871	15 024	4 154	27.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	100		100	100			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	412		412	412			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	95 960	60 304	35 657	41 615	5 959	14.32	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	19 626		19 626	21 509	1 882	8.75
	Autres créances	3 125		3 125	7 650	4 525	59.15
Valeurs mobilières de placement	20 159		20 159	20 148	11	0.06	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	154 056		154 056	162 741	8 685	5.34	
Charges constatées d'avance (3)	1 198		1 198	494	704	142.68	
<b>Total III</b>	198 164		198 164	212 541	14 377	6.76	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	294 124	60 304	233 821	254 156	20 336	8.00	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	198 240		209 484		11 244	5.37
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	15 598		11 244		4 354	38.72
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	182 642		198 240		15 598	7.87	
	<b>Total II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	10 800		8 100		2 700	33.33
	Provisions pour charges			4 928		4 928	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	10 800		13 028		2 228	17.10	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 156		27 699		4 543	16.40
	Dettes fiscales et sociales	11 745		10 944		801	7.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			1 200		1 200	100.00
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 477		3 045		2 432	79.87
	<b>Total IV</b>	40 378		42 888		2 510	5.85
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	233 821		254 156		20 336	8.00	

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

34 901                      39 843

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	775		373		402	107.64
Production vendue de Biens et Services	24 687		36 206		11 519	31.82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	8 120		17 600		9 480	53.86
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 055		11 263		1 792	15.91
Collectes	24 517		20 473		4 044	19.75
Cotisations	13 171		12 551		620	4.94
Autres produits	9		3		6	219.12
<b>Total I</b>	<b>84 333</b>		<b>98 469</b>		<b>14 135</b>	<b>14.36</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	516				516	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	36 278		44 546		8 268	18.56
Impôts, taxes et versements assimilés	1 874		1 842		32	1.72
Salaires et traitements	36 403		36 301		102	0.28
Charges sociales	16 456		16 732		276	1.65
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 959		5 981		22	0.37
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 700		6 128		3 428	55.94
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1		2		1	29.41
<b>Total II</b>	<b>100 187</b>		<b>111 532</b>		<b>11 345</b>	<b>10.17</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>15 853</b>		<b>13 063</b>		<b>2 790</b>	<b>21.36</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		260		255	5	2.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		260		255	5	2.00
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		260		255	5	2.00
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		15 594		12 808	2 785	21.75
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 645	1 645	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>				1 645	1 645	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4		80	76	94.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		4		80	76	94.64
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		4		1 564	1 569	100.28
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		84 593		100 368	15 775	15.72
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		100 191		111 612	11 421	10.23
<b>Solde intermédiaire</b>		15 598		11 244	4 354	38.72
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		15 598		11 244	4 354	38.72

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat	116 988		113 420		3 568	3.15
Prestations en nature						
Dons en nature	6 800		6 400		400	6.25
<b>TOTAL</b>	123 788		119 820		3 968	3.31
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 800		6 400		400	6.25
Personnel bénévole						
Prestations	116 988		113 420		3 568	3.15
<b>TOTAL</b>	123 788		119 820		3 968	3.31

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2017	12 31/12/2016	12 Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		212	212	100.00
20500000 BREVETS LICENCES	213	213		
28050000 AMORT.CONCESS DRT SI	213	1	212	NS
TERRAINS	203	203		
21100000 TERRAINS	203	203		
CONSTRUCTIONS	24 071	25 664	1 592	6.20
21300000 ACHAT LOCAL AVENUE DE VERDUN	40 000	40 000		
28130000 AMORT.IMMO.CORP.BATIMENT	15 929	14 336	1 592	11.11
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 871	15 024	4 154	27.65
21810000 INSTALLATION TELEPHONIQUE	867	867		
21810100 AMENAGEMENTS NOUVEAU LOCAL	40 607	40 607		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	12 107	12 107		
21831000 MATERIEL OPTIQUE	1 452	1 452		
28181000 AMORT.IMMO.CORP.INSTAL.TEL	867	867		
28181010 AMORT.IMMO.CORP.AMENAGEMENT LO	30 149	26 561	3 588	13.51
28183000 AMORT.IMMO.CORP.MAT.BUR.INFO.	11 695	11 129	566	5.08
28183100 AMORT.IMMO.CORP.MAT.OPTIQUE	1 452	1 452		
AUTRES PARTICIPATIONS	100	100		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	100	100		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	412	412		
27100000 TITRES IMMOBILISES	412	412		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 657</b>	<b>41 615</b>	<b>5 959</b>	<b>14.32</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	19 626	21 509	1 882	8.75
41100000 CLIENTS	10 339	18 225	7 886	43.27
41810000 FACTURES A ETABLIR	9 288	3 284	6 004	182.81
AUTRES CREANCES	3 125	7 650	4 525	59.15
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	65		65	
46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	3 060	7 650	4 590	60.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 159	20 148	11	0.06
50820000 VMP - BFCC	20 159	20 148	11	0.06
DISPONIBILITES	154 056	162 741	8 685	5.34
51210200 COMPTE LIVRET CREDIT COO P-NEF	122 506	122 261	245	0.20
51240000 COMPTE CHEQUES CREDIT COOP NEF	1 158	1 352	194	14.38
51400000 COMPTE CHEQUES POSTAUX	30 377	39 124	8 747	22.36
53000000 CAISSE	16	4	12	304.87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 198	494	704	142.68
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 198	494	704	142.68
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>198 164</b>	<b>212 541</b>	<b>14 377</b>	<b>6.76</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>233 821</b>	<b>254 156</b>	<b>20 336</b>	<b>8.00</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES RESERVES	198 240	209 484	11 244	5.37
10688000 AUTRES RESERVES	198 240	209 484	11 244	5.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 598	11 244	4 354	38.72
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	182 642	198 240	15 598	7.87
PROVISIONS POUR RISQUES	10 800	8 100	2 700	33.33
15180000 PROV. POUR INDEM FIN CARRIERE	10 800	8 100	2 700	33.33
PROVISIONS POUR CHARGES		4 928	4 928	100.00
15720000 PROVISION POUR GROS ENTRETIEN		1 928	1 928	100.00
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		3 000	3 000	100.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>	10 800	13 028	2 228	17.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 156	27 699	4 543	16.40
40100000 FOURNISSEURS	19 826	24 420	4 595	18.82
40810000 FOURNISSEURS FRES NON PARVENUE	3 331	3 279	52	1.58
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 745	10 944	801	7.32
42107000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	19		19	
42820000 DETTES PROV.POUR CONGES PAYES	2 531	2 031	500	24.63
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	4 556	4 661	105	2.25
43720000 MGEN - MUTUELLE	802	673	129	19.25
43730000 A3M RETRAITE	1 310	1 327	17	1.25
43730111 HUMANIS PREVOYANCE	393	394	1	0.28
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	1 459	1 176	282	24.01
43860000 ORGA SOCIAUX/CHARGES A PAYER	675	682	7	1.05
AUTRES DETTES		1 200	1 200	100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		1 200	1 200	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 477	3 045	2 432	79.87
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 477	3 045	2 432	79.87
<b>TOTAL DETTES</b>	40 378	42 888	2 510	5.85
<b>TOTAL GENERAL</b>	233 821	254 156	20 336	8.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>		775		373	402	107.64
70783000 VENTES STOPUB		743		214	529	247.36
70786000 VENTES PANNEAUX CHASSE		32		159	127	79.92
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>		24 687		36 206	11 519	31.82
70110000 VENTES EPINES DROMOISES		17 591		26 943	9 352	34.71
70612000 PARRAINAGE EPINES DROMOISES		5 658		7 749	2 091	26.98
70630100 PRODUITS ANIMATIONS		1 300		1 514	214	14.13
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE		138			138	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		8 120		17 600	9 480	53.86
74000000 SUBV.FONCT.VILLES		2 000		2 000		
74113000 SUB RESEAU SORTIR NUCLEAIRE				300	300	100.00
74400000 SUBV.CONSEIL GENERAL DROME		6 120		15 300	9 180	60.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>		13 055		11 263	1 792	15.91
78150000 REPRISE PROV CHARGES		4 928		10 063	5 135	51.03
79110000 AUTRES PRODUITS - AFF.JURIDIQU		8 127		1 200	6 927	577.26
<b>COLLECTES</b>		24 517		20 473	4 044	19.75
75410000 DONS		21 063		14 109	6 955	49.30
75411000 DONS PAR ABANDONS DE CREANCES		3 453		6 364	2 911	45.74
<b>COTISATIONS</b>		13 171		12 551	620	4.94
75600004 COTISATIONS		13 171		12 551	620	4.94
<b>AUTRES PRODUITS</b>		9		3	6	219.12
75810000 ARRONDIS DE CALCUL		9		3	6	219.12
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		84 333		98 469	14 135	14.36
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>		516			516	
60730000 ACHAT STOPUB		516			516	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		36 278		44 546	8 268	18.56
60410000 PRESTATIONS EPINES DROMOISES		13 512		18 324	4 812	26.26
60610030 ELECTRICITE		468		433	34	7.96
60630000 CONSOMMABLES				227	227	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		315		291	24	8.20
61350400 SITE INTERNET		506		473	33	6.98
61400000 CHARGES DE CO-PROPRIETE		1 891		1 265	626	49.54
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		2 341			2 341	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL ET MOBILIER		308		220	88	39.88
61560002 MAINTENANCE INFO AUTRES		504		828	324	39.13
61600000 PRIMES D'ASSURANCES		619		791	171	21.67
61850000 FRAIS COLLOQUES,SEMINAIRES,CON				993	993	100.00
62260000 HONORAIRES AVOCATS/NOTAIRES				563	563	100.00
62261000 CONDAMNATIONS				3 700	3 700	100.00
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		5 284		4 537	747	16.46
62300000 PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.PUBLI		41		30	11	36.67
62380200 DIVERS DONS		1 000			1 000	
62512000 DEPL. BENEVOLES		3 453		6 364	2 911	45.74
62570000 RECEPTION				7	7	100.00
62620000 FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION		3 254		2 849	405	14.20
62700000 SERVICES BANCAIRES		422		239	183	76.38

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62811980 COTISATIONS ASSO	2 360	2 411	51	2.12
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 874</b>	<b>1 842</b>	<b>32</b>	<b>1.72</b>
63330100 COTISATIONS UNIFORMATION	674	682	8	1.23
63512000 TAXES FONCIERES	1 200	1 160	40	3.45
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>36 403</b>	<b>36 301</b>	<b>102</b>	<b>0.28</b>
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	35 903	36 215	312	0.86
64120000 CONGES PAYES	500	86	414	482.24
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>16 456</b>	<b>16 732</b>	<b>276</b>	<b>1.65</b>
64500000 CHARGES SS POUR CONGES A PAYER	282	217	65	29.83
64510000 COTISATIONS S.SOCIALES	10 274	10 490	215	2.05
64520000 COTISATIONS MGEN MUTUELLE	588	678	89	13.17
64530000 COTISATIONS PREVOY. - APICIL	522	519	3	0.60
64530100 COTISATIONS CAISSE RETRAITE -	3 197	3 201	4	0.13
64540000 COTISATIONS P.EMPLOI	1 504	1 539	36	2.31
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - AIP	89	88	0	0.54
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>5 959</b>	<b>5 981</b>	<b>22</b>	<b>0.37</b>
68111000 DOT. AMT. IMMO. INCORPORELLES	212	1	212	NS
68112000 DOTAT AMORT CORPORELLES	5 746	5 980	234	3.91
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 700</b>	<b>6 128</b>	<b>3 428</b>	<b>55.94</b>
68150000 DOTAT PROV PR RISQUES ET CHARG	2 700	6 128	3 428	55.94
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>29.41</b>
65810000 ARRONDIS DE CALCUL	1	2	1	29.41
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>100 187</b>	<b>111 532</b>	<b>11 345</b>	<b>10.17</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>15 853</b>	<b>13 063</b>	<b>2 790</b>	<b>21.36</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>260</b>	<b>255</b>	<b>5</b>	<b>2.00</b>
76400000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	260	255	5	2.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>260</b>	<b>255</b>	<b>5</b>	<b>2.00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>260</b>	<b>255</b>	<b>5</b>	<b>2.00</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>15 594</b>	<b>12 808</b>	<b>2 785</b>	<b>21.75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		<b>1 645</b>	<b>1 645</b>	<b>100.00</b>
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 645	1 645	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>1 645</b>	<b>1 645</b>	<b>100.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>4</b>	<b>80</b>	<b>76</b>	<b>94.64</b>
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4	80	76	94.64
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4</b>	<b>80</b>	<b>76</b>	<b>94.64</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4</b>	<b>1 564</b>	<b>1 569</b>	<b>100.28</b>

