

**FIDUCIAIRE DE
CONTROLE ET DE GESTION
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE**

Les Menhirs B – 57 Rue de Prague
B.P. 255
07500 GUILHERAND-GRANGES

Sarl au capital de 45 000 Euros
inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Lyon

RCS Aubenas B 437 180 805
Siret 437 180 805 00032 – Naf 6920Z

Tél. 04.75.44.69.12 – Fax 04.75.44.76.06
Mail : fcg@wanadoo.fr

FRAPNA

**38 Avenue de Verdun
26000 VALENCE**

Siret : 312 285 166 00061

COMPTES ANNUELS 2016

EXERCICE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

FRAPNA

38 Avenue de Verdun

26000 VALENCE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2016

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

FIDUCIAIRE CONTROLE ET GESTION
57 Rue de Prague

07500 GUILHERAND-GRANGES
04.75.44.69.12

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FRAPNA
38 Avenue de Verdun
26000 VALENCE

pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

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

- Total du bilan,	254 156 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	36 579 Euros
- Résultat net comptable,	(11 244) Euros

Fait à GUILHERAND-GRANGES
Le 07/03/2017

DEWITTE Caroline
Collaboratrice

CORNUT-CHAUVIN Laurent
Expert Comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	213	1	212		212	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	203		203	203		
	Constructions	40 000	14 336	25 664	27 256	1 592	5.84
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	55 033	40 008	15 024	18 793	3 769	20.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	100		100	100			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	412		412	412			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	95 960	54 345	41 615	46 764	5 149	11.01	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	21 509		21 509	19 006	2 503	13.17
	Autres créances	7 650		7 650	12 371	4 721	38.16
Valeurs mobilières de placement	20 148		20 148	20 148			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	162 741		162 741	165 202	2 461	1.49	
Charges constatées d'avance (3)	494		494		494		
Total III	212 541		212 541	216 726	4 185	1.93	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	308 501	54 345	254 156	263 490	9 334	3.54	

(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	
		31/12/2016	12 31/12/2015	12 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	209 484	199 934	9 550	4.78
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 244	9 550	20 794	217.74
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	198 240	209 484	11 244	5.37	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	8 100	5 400	2 700	50.00
	Provisions pour charges	4 928	11 563	6 635	57.38
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III	13 028	16 963	3 935	23.20	
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	27 699	26 689	1 010	3.79
	Dettes fiscales et sociales	10 944	10 070	874	8.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 200		1 200	
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 045	284	2 761	972.18
	Total IV	42 888	37 043	5 845	15.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	254 156	263 490	9 334	3.54

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

39 843

36 759

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	373	100	273	273.40
Production vendue de Biens et Services	36 206	34 282	1 924	5.61
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	17 600	19 000	1 400	7.37
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 263	39 934	28 671	71.80
Collectes	20 473	19 067	1 406	7.37
Cotisations	12 551	11 058	1 493	13.50
Autres produits	3	8	5	63.73
Total I	98 469	123 448	24 980	20.24
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	44 546	51 767	7 221	13.95
Impôts, taxes et versements assimilés	1 842	1 779	63	3.55
Salaires et traitements	36 301	35 321	981	2.78
Charges sociales	16 732	16 541	191	1.15
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 981	6 159	178	2.89
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 128	2 700	3 428	126.96
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2	31	30	94.59
Total II	111 532	114 298	2 767	2.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 063	9 150	22 213	242.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
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	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	255	441	186	42.25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	255	441	186	42.25
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	255	441	186	42.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 808	9 591	22 400	233.54
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 645		1 645	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 645		1 645	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80	41	39	96.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	80	41	39	96.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 564	41	1 605	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	100 368	123 889	23 521	18.99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	111 612	114 339	2 727	2.39
Solde intermédiaire	11 244	9 550	20 794	217.74
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	11 244	9 550	20 794	217.74

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	113 420		119 382	4.99
Prestations en nature				
Dons en nature	6 400		6 400	
TOTAL	119 820		125 782	4.74
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 400		6 400	
Personnel bénévole				
Prestations	113 420		119 382	4.99
TOTAL	119 820		125 782	4.74

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	212		212	
20500000 BREVETS LICENCES	213		213	
28050000 AMORT.CONCESS DRT SI	1		1	
TERRAINS	203	203		
21100000 TERRAINS	203	203		
CONSTRUCTIONS	25 664	27 256	1 592	5.84
21300000 ACHAT LOCAL AVENUE DE VERDUN	40 000	40 000		
28130000 AMORT.IMMO.CORP.BATIMENT	14 336	12 744	1 592	12.50
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 024	18 793	3 769	20.05
21810000 INSTALLATION TELEPHONIQUE	867	867		
21810100 AMENAGEMENTS NOUVEAU LOCAL	40 607	40 607		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	12 107	12 421	314	2.53
21831000 MATERIEL OPTIQUE	1 452	1 452		
28181000 AMORT.IMMO.CORP.INSTAL.TEL	867	867		
28181010 AMORT.IMMO.CORP.AMENAGEMENT LO	26 561	22 939	3 622	15.79
28183000 AMORT.IMMO.CORP.MAT.BUR.INFO.	11 129	11 296	167	1.48
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		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	41 615	46 764	5 149	11.01
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	21 509	19 006	2 503	13.17
41100000 CLIENTS	18 225	19 006	781	4.11
41810000 FACTURES A ETABLIR	3 284		3 284	
AUTRES CREANCES	7 650	12 371	4 721	38.16
40100000 FOURNISSEURS		852	852	100.00
46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 650	8 500	850	10.00
46871000 ADHESIONS A RECEVOIR		211	211	100.00
46872000 DONS ENCAISSES SUR JANVIER		2 808	2 808	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 148	20 148		
50820000 VMP - BFCC	20 148	20 148		
DISPONIBILITES	162 741	165 202	2 461	1.49
51210200 COMPTE LIVRET CCF - NEF	122 261	122 011	251	0.21
51240000 COMPTE CHEQUES CCF NEF	1 352	1 717	365	21.25
51400000 COMPTE CHEQUES POSTAUX	39 124	41 358	2 234	5.40
53000000 CAISSE	4	116	112	96.65
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	494		494	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	494		494	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	212 541	216 726	4 185	1.93

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	209 484	199 934	9 550	4.78
10688000 AUTRES RESERVES	209 484	199 934	9 550	4.78
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 244	9 550	20 794	217.74
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	198 240	209 484	11 244	5.37
PROVISIONS POUR RISQUES	8 100	5 400	2 700	50.00
15180000 PROV. POUR INDEM FIN CARRIERE	8 100	5 400	2 700	50.00
PROVISIONS POUR CHARGES	4 928	11 563	6 635	57.38
15720000 PROVISION POUR GROS ENTRETIEN	1 928		1 928	
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	3 000	11 563	8 563	74.06
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	13 028	16 963	3 935	23.20
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 699	26 689	1 010	3.79
40100000 FOURNISSEURS	24 420	22 577	1 843	8.17
40810000 FOURNISSEURS FRES NON PARVENUE	3 279	4 112	833	20.26
DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 944	10 070	874	8.68
42820000 DETTES PROV. POUR CONGES PAYES	2 031	1 945	86	4.42
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	4 661	4 720	59	1.25
43720000 MGEN - MUTUELLE	673	334	339	101.53
43730000 A3M RETRAITE	1 327	1 311	16	1.22
43730111 HUMANIS PREVOYANCE	394	131	263	201.11
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	1 176	959	217	22.68
43860000 ORGA SOCIAUX/CHARGES A PAYER	682	671	11	1.67
AUTRES DETTES	1 200		1 200	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	1 200		1 200	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 045	284	2 761	972.18
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 045	284	2 761	972.18
TOTAL DETTES	42 888	37 043	5 845	15.78
TOTAL GENERAL	254 156	263 490	9 334	3.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	373	100	273	273.40
70783000 VENTES STOPUB	214	100	114	114.00
70786000 VENTES PANNEAUX CHASSE	159		159	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	36 206	34 282	1 924	5.61
70110000 VENTES EPINES DROMOISES	26 943	26 540	403	1.52
70612000 PARRAINAGE EPINES DROMOISES	7 749	6 342	1 407	22.19
70630100 PRODUITS ANIMATIONS	1 514	1 400	114	8.14
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	17 600	19 000	1 400	7.37
74000000 SUBV.FONCT.VILLES	2 000	2 000		
74113000 SUB RESEAU SORTIR NUCLEAIRE	300		300	
74400000 SUBV.CONSEIL GENERAL DROME	15 300	17 000	1 700	10.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	11 263	39 934	28 671	71.80
78150000 REPRISE PROV CHARGES	10 063	37 343	27 280	73.05
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION		91	91	100.00
79110000 AUTRES PRODUITS - AFF.JURIDIQU	1 200	2 500	1 300	52.00
COLLECTES	20 473	19 067	1 406	7.37
75410000 DONS	14 109	15 536	1 428	9.19
75411000 DONS PAR ABANDONS DE CREANCES	6 364	3 531	2 833	80.23
COTISATIONS	12 551	11 058	1 493	13.50
75600004 COTISATIONS	12 551	11 058	1 493	13.50
AUTRES PRODUITS	3	8	5	63.73
75810000 ARRONDIS DE CALCUL	3	8	5	63.73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	98 469	123 448	24 980	20.24
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	44 546	51 767	7 221	13.95
60410000 PRESTATIONS EPINES DROMOISES	18 324	17 856	468	2.62
60610030 ELECTRICITE	433	478	44	9.29
60630000 CONSOMMABLES	227		227	
60630100 FOURNITURES ENTRETIEN LOCAL		82	82	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	291	680	390	57.25
61350400 SITE INTERNET	473	474	1	0.21
61400000 CHARGES DE CO-PROPRIETE	1 265	1 445	180	12.46
61550000 ENTRETIEN MATERIEL ET MOBILIER	220	295	75	25.41
61560002 MAINTENANCE INFO AUTRES	828	589	239	40.53
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	791	788	3	0.38
61850000 FRAIS COLLOQUES,SEMINAIRES,CON	993		993	
62260000 HONORAIRES AVOCATS/NOTAIRES	563	12 457	11 894	95.48
62261000 CONDAMNATIONS	3 700	500	3 200	640.00
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 537	6 070	1 532	25.25
62300000 PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.PUBLI	30	68	38	56.14
62512000 DEPL. BENEVOLES	6 364	3 568	2 796	78.35
62570000 RECEPTION	7		7	
62620000 FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION	2 849	3 634	785	21.60
62700000 SERVICES BANCAIRES	239	370	131	35.34
62811980 COTISATIONS ASSO	2 411	2 413	2	0.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 842	1 779	63	3.55
63330100 COTISATIONS UNIFORMATION	682	671	11	1.67
63512000 TAXES FONCIERES	1 160	1 108	52	4.69
SALAIRES ET TRAITEMENTS	36 301	35 321	981	2.78
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	36 215	35 646	569	1.60
64120000 CONGES PAYES	86	325	411	126.41
CHARGES SOCIALES	16 732	16 541	191	1.15
64500000 CHARGES SS POUR CONGES A PAYER	217	153	371	241.88
64510000 COTISATIONS S.SOCIALES	10 490	10 663	173	1.62
64520000 COTISATIONS MGEN MUTUELLE	678	668	10	1.53
64530000 COTISATIONS PREVOY. - APICIL	519	511	8	1.47
64530100 COTISATIONS CAISSE RETRAITE -	3 201	3 146	55	1.74
64540000 COTISATIONS P.EMPLOI	1 539	1 533	6	0.41
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - AIP	88	174	86	49.24
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 981	6 159	178	2.89
68111000 DOT. AMT. IMMO. INCORPORELLES	1		1	
68112000 DOTAT AMORT CORPORELLES	5 980	6 159	179	2.90
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 128	2 700	3 428	126.96
68150000 DOTAT PROV PR RISQUES ET CHARG	6 128	2 700	3 428	126.96
AUTRES CHARGES	2	31	30	94.59
65400000 PERTES S/ CREANCES IRRE.		30	30	100.00
65810000 ARRONDIS DE CALCUL	2	1	0	21.43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	111 532	114 298	2 767	2.42
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 063	9 150	22 213	242.76
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	255	441	186	42.25
76400000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	255		255	
76810000 INTERETS SUR COMPTES FINANCIER		441	441	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	255	441	186	42.25
RESULTAT FINANCIER	255	441	186	42.25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 808	9 591	22 400	233.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 645		1 645	
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 645		1 645	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 645		1 645	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	80	41	39	96.34
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	80	41	39	96.34
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	80	41	39	96.34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 564	41	1 605	NS

