

FRAPNA

38 Avenue de Verdun

26000 VALENCE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2015 au 31/12/2015

	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 DE CONTROLE & DE GESTION

57 rue de Prague les Menhirs

07500 GUILHERAND-GRANGES

04 75 44 69 12

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 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							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	203		203	203			
	Constructions	40 000	12 744	27 256	28 849	1 592	5.52	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	55 347	36 553	18 793	23 360	4 566	19.55	
	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	96 061	49 297	46 764	52 923	6 159	11.64		
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	19 006		19 006	18 569	437	2.35	
	Autres créances	12 371		12 371	10 596	1 776	16.76	
Valeurs mobilières de placement	20 148		20 148	20 148				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	165 202		165 202	184 956	19 755	10.68		
Charges constatées d'avance (3)				140	140	100.00		
Total III	216 726		216 726	234 408	17 682	7.54		
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)	312 788	49 297	263 490	287 331	23 841	8.30		

(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	
		31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	199 934		248 867		48 933	19.66
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 550		48 933		58 483	119.52
	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	209 484		199 934		9 550	4.78	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	5 400		2 700	2 700	100.00	
	Provisions pour charges	11 563		48 906	37 343	76.36	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	16 963		51 606	34 643	67.13	
DETTES (I)	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	26 689		18 854	7 835	41.56	
	Dettes fiscales et sociales	10 070		10 751	681	6.33	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			525	525	100.00	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	284		5 661	5 377	94.98	
	Total IV	37 043		35 791	1 252	3.50	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	263 490		287 331	23 841	8.30	

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

36 759 30 130

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises		100		552	452-	81.89
Production vendue de Biens et Services		34 282		37 087	2 805-	7.56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		19 000		22 440	3 440-	15.33
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		39 934		31 309	8 625	27.55
Collectes		19 067		21 908	2 841-	12.97
Cotisations		11 058		12 537	1 479-	11.80
Autres produits		8		0	7	NS
Total I		123 448		125 833	2 385-	1.90
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		51 767		57 807	6 039-	10.45
Impôts, taxes et versements assimilés		1 779		1 955	176-	9.00
Salaires et traitements		35 321		45 181	9 860-	21.82
Charges sociales		16 541		19 651	3 110-	15.83
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		6 159		6 265	107-	1.70
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 700		45 606	42 906-	94.08
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		31		3	29	NS
Total II		114 298		176 468	62 169-	35.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		9 150		50 634	59 784	118.07
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		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		441		911	470-	51.57-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		441		911	470-	51.57-
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)		441		911	470-	51.57-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		9 591		49 724	59 315	119.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 139	1 139-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII				1 139	1 139-	100.00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		41		348	307-	88.23-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		41		348	307-	88.23-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		41		791	831-	105.18-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		123 889		127 882	3 993-	3.12-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		114 339		176 816	62 476-	35.33-
Solde intermédiaire		9 550		48 933	58 483	119.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		9 550		48 933	58 483	119.52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	119	382	127	134	7 752	6.10
Prestations en nature						
Dons en nature	6	400	6	400		
TOTAL	125	782	133	534	7 752	5.81
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6	400	6	400		
Personnel bénévole						
Prestations	119	382	127	134	7 752	6.10
TOTAL	125	782	133	534	7 752	5.81

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
TERRAINS		203		203		
21100000 TERRAINS		203		203		
CONSTRUCTIONS		27 256		28 849	1 592	5.52
21300000 ACHAT LOCAL AVENUE DE VERDUN		40 000		40 000		
28130000 AMORT.IMMO.CORP.BATIMENT		12 744		11 151	1 592	14.28
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 793		23 360	4 566	19.55
21810000 INSTALLATION TELEPHONIQUE		867		867		
21810100 AMENAGEMENTS NOUVEAU LOCAL		40 607		40 607		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		12 421		12 421		
21831000 MATERIEL OPTIQUE		1 452		1 452		
28181000 AMORT.IMMO.CORP.INSTAL.TEL		867		867		
28181010 AMORT.IMMO.CORP.AMENAGEMENT LO		22 939		19 317	3 622	18.75
28183000 AMORT.IMMO.CORP.MAT.BUR.INFO.		11 296		10 351	945	9.12
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		46 764		52 923	6 159	11.64
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		19 006		18 569	437	2.35
41100000 CLIENTS		19 006		17 519	1 487	8.49
41810000 FACTURES A ETABLIR				1 050	1 050	100.00
AUTRES CREANCES		12 371		10 596	1 776	16.76
40100000 FOURNISSEURS		852		878	26	2.96
42107000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES				19	19	100.00
46700000 CREDITEUR DIVERS				1 198	1 198	100.00
46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		8 500		8 500		
46871000 ADHESIONS A RECEVOIR		211			211	
46872000 DONS ENCAISSES SUR JANVIER		2 808			2 808	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		20 148		20 148		
50820000 VMP - BFCC		20 148		20 148		
DISPONIBILITES		165 202		184 956	19 755	10.68
51210200 COMPTE LIVRET CCF - NEF		122 011		121 574	436	0.36
51240000 COMPTE CHEQUES CCF NEF		1 717		1 755	38	2.17
51400000 COMPTE CHEQUES POSTAUX		41 358		61 627	20 269	32.89
53000000 CAISSE		116			116	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				140	140	100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				140	140	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		216 726		234 408	17 682	7.54
TOTAL GENERAL		263 490		287 331	23 841	8.30

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	199 934		248 867		48 933	19.66
10688000 AUTRES RESERVES	199 934		248 867		48 933	19.66
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 550		48 933		58 483	119.52
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	209 484		199 934		9 550	4.78
PROVISIONS POUR RISQUES	5 400		2 700		2 700	100.00
15180000 PROV. POUR INDEM FIN CARRIERE	5 400		2 700		2 700	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	11 563		48 906		37 343	76.36
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	11 563		48 906		37 343	76.36
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	16 963		51 606		34 643	67.13
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 689		18 854		7 835	41.56
40100000 FOURNISSEURS	22 577		14 508		8 068	55.61
40810000 FOURNISSEURS FRES NON PARVENUE	4 112		4 345		233	5.37
DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 070		10 751		681	6.33
42820000 DETTES PROV.POUR CONGES PAYES	1 945		2 270		325	14.33
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	4 720		4 807		87	1.81
43720000 MGEN - MUTUELLE	334		329		4	1.32
43730000 A3M RETRAITE	1 311		1 214		97	8.00
43730111 HUMANIS PREVOYANCE	131		137		6	4.28
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	959		1 112		153	13.78
43860000 ORGA SOCIAUX/CHARGES A PAYER	671		882		211	23.92
AUTRES DETTES			525		525	100.00
41100000 CLIENTS			525		525	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	284		5 661		5 377	94.98
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	284		5 661		5 377	94.98
TOTAL DETTES	37 043		35 791		1 252	3.50
TOTAL GENERAL	263 490		287 331		23 841	8.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	100		552		452	81.89
70783000 VENTES STOPUB	100		492		392	79.68
70786000 VENTES PANNEAUX CHASSE			60		60	100.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	34 282		37 087		2 805	7.56
70110000 VENTES EPINES DROMOISES	26 540		28 832		2 292	7.95
70612000 PARRAINAGE EPINES DROMOISES	6 342		6 963		621	8.92
70630100 PRODUITS ANIMATIONS	1 400		1 050		350	33.33
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE			242		242	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	19 000		22 440		3 440	15.33
74000000 SUBV.FONCT.VILLES	2 000		3 000		1 000	33.33
74400000 SUBV.CONSEIL GENERAL DROME	17 000		17 000			
74810000 SUBV.DREAL			2 440		2 440	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	39 934		31 309		8 625	27.55
78150000 REPRISE PROV CHARGES	37 343		22 000		15 343	69.74
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	91		833		742	89.07
79110000 AUTRES PRODUITS - AFF.JURIDIQU	2 500		8 477		5 977	70.51
COLLECTES	19 067		21 908		2 841	12.97
75410000 DONS	15 536		16 064		528	3.29
75411000 DONS PAR ABANDONS DE CREANCES	3 531		5 843		2 312	39.57
COTISATIONS	11 058		12 537		1 479	11.80
75600003 COTISATIONS ANNEE PRECEDENTE			30		30	100.00
75600004 COTISATIONS ANNUELLES	11 058		11 257		199	1.77
75600005 COTISATIONS ANNEE SUIVANTE			1 250		1 250	100.00
AUTRES PRODUITS	8		0		7	NS
75810000 ARRONDIS DE CALCUL	8		0		7	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	123 448		125 833		2 385	1.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 767		57 807		6 039	10.45
60410000 PRESTATIONS EPINES DROMOISES	17 856		17 145		711	4.15
60610030 ELECTRICITE	478		580		102	17.64
60630100 FOURNITURES ENTRETIEN LOCAL	82		160		78	48.91
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	680		626		54	8.68
61350400 SITE INTERNET	474		434		40	9.22
61400000 CHARGES DE CO-PROPRIETE	1 445		1 486		41	2.78
61550000 ENTRETIEN MATERIEL ET MOBILIER	295		141		155	109.99
61560002 MAINTENANCE INFO AUTRES	589		1 169		580	49.59
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	788		788			
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			27		27	100.00
62260000 HONORAIRES AVOCATS/NOTAIRES	12 457		17 274		4 817	27.89
62261000 CONDAMNATIONS	500				500	
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 070		5 949		121	2.03
62300000 PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.PUBLI	68		41		27	66.83
62512000 DEPL. BENEVOLES	3 568		5 843		2 275	38.94
62620000 FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION	3 634		2 852		783	27.44
62700000 SERVICES BANCAIRES	370		501		131	26.16
62811980 COTISATIONS ASSO	2 413		2 791		378	13.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 779		1 955		176	9.00
63330100 COTISATIONS UNIFORMATION	671		882		211	23.92
63512000 TAXES FONCIERES	1 108		1 073		35	3.26
SALAIRES ET TRAITEMENTS	35 321		45 181		9 860	21.82
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	35 646		46 439		10 793	23.24
64120000 CONGES PAYES	325		1 808		1 483	82.01
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			550		550	100.00
CHARGES SOCIALES	16 541		19 651		3 110	15.83
64500000 CHARGES SS POUR CONGES A PAYER	153		1 292		1 139	88.14
64510000 COTISATIONS S.SOCIALES	10 663		13 703		3 041	22.19
64520000 COTISATIONS MGEN MUTUELLE	668		658		10	1.50
64530000 COTISATIONS PREVOY. - APICIL	511		596		85	14.25
64530100 COTISATIONS CAISSE RETRAITE -	3 146		3 816		670	17.55
64540000 COTISATIONS P.EMPLOI	1 533		1 997		464	23.24
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - AIP	174		174			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 159		6 265		107	1.70
68112000 DOTAT AMORT CORPORELLES	6 159		6 265		107	1.70
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 700		45 606		42 906	94.08
68150000 DOTAT PROV PR RISQUES ET CHARG	2 700		45 606		42 906	94.08
AUTRES CHARGES	31		3		29	NS
65400000 PERTES S/ CREANCES IRRE.	30				30	
65810000 ARRONDIS DE CALCUL	1		3		1	45.31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	114 298		176 468		62 169	35.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 150		50 634		59 784	118.07
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	441		911		470	51.57
76810000 INTERETS SUR COMPTES FINANCIER	441		911		470	51.57
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	441		911		470	51.57
RESULTAT FINANCIER	441		911		470	51.57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 591		49 724		59 315	119.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 139		1 139	100.00
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 139		1 139	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 139		1 139	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	41		348		307	88.23
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41		348		307	88.23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41		348		307	88.23
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41		791		831	105.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
TOTAL PRODUITS	123 889	127 882	3 993	3.12
TOTAL DES CHARGES	114 339	176 816	62 476	35.33
SOLDE INTERMEDIAIRE	9 550	48 933	58 483	119.52
EXCEDENTS OU DEFICITS	9 550	48 933	58 483	119.52