

*Bénédicte*  
**APPARAILLY**

*Inscrite à la Compagnie  
régionale de Poitiers*

**Association FENACEREM**

2 rue Gabriel Laumain  
75010 PARIS France  
Siret : 428 499 891 00029

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**



# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association FENACEREM, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le cabinet Audit & Analyse. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

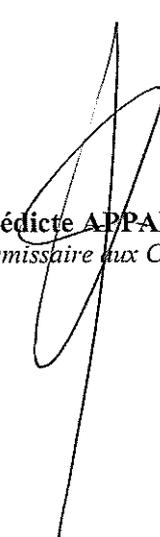
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III. Vérifications et informations spécifiques

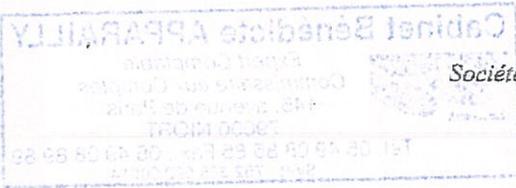
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les états financiers et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NIORT,  
Le 4 mars 2015



**Bénédicte APPARAILLY**  
*Commissaire aux Comptes*



## Audit & Analyse

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes



Réf. : 12668/OR

Paris, le 3 mars 2015

# ASSOCIATION FENACEREM

ETATS FINANCIERS

AU

31 DECEMBRE 2014

SAS au capital de 80 370 Euros – Siret : 328 526 496 00034

Numéro identification intracommunautaire : FR 39 32 85 264 96

13, rue Rougemont - 75009 Paris – Tél : 01 48 01 02 63 – Fax : 01 42 46 13 07 – E-mail : [info@audit-et-analyse.com](mailto:info@audit-et-analyse.com)

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables Paris Ile de France et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Vous nous avez confié une mission de présentation des comptes annuels de l'association FENACEREM pour l'exercice portant du 1<sup>er</sup> janvier 2014 au 31 décembre 2014.

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

Les comptes annuels joints se caractérisent par les données suivantes :

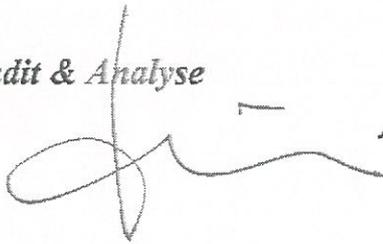
Total du bilan .....	486 634 €
Produits d'exploitation.....	416 569 €
Résultat net comptable .....	45 238 €

Ces comptes annuels ont été établis à partir des informations communiquées par les dirigeants de l'association FENACEREM, qui les ont arrêtés.

Conformément à la norme professionnelle, les comptes annuels étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, établissant un rapport d'opinion sur ces comptes, notre mission ne donne pas lieu à délivrance d'une attestation mais à ce compte rendu.

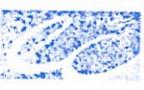
Fait à Paris, le 3 mars 2015

*Audit & Analyse*



Jacques LETERRIER

Cabinet Bénédicte APPARAILLY  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
145, avenue de Paris  
79000 NIORT  
Tél. 05 49 08 85 85 Fax : 05 49 08 89 89  
Siret : 752 865 592 00014

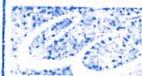
**Cabinet Bénédicte APPARAILLY**  
  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
145, avenue de Paris  
79000 NIORT  
Tél. 05 49 08 85 85 Fax : 05 49 08 89 89  
Siret : 752 865 592 00014

***ASSOCIATION FENACEREM***

***COMPTES ANNUELS***

***AU***

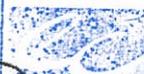
***31 DECEMBRE 2014***



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1		
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 366	2 366				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 021	1 021				
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage				340	340	100.00	
Autres immobilisations corporelles	20 405	20 405					
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	9 460		9 460	9 671	211	2.18	
<b>TOTAL I</b>	<b>33 253</b>	<b>23 793</b>	<b>9 460</b>	<b>10 011</b>	<b>551</b>	<b>5.50</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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>CREANCES (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés				11 000	11 000	100.00
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	476 460		476 460	443 759	32 701	7.37	
Charges constatées d'avance (3)	714		714	2 983	2 269	76.07	
<b>TOTAL III</b>	<b>477 174</b>		<b>477 174</b>	<b>457 742</b>	<b>19 432</b>	<b>4.25</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>510 426</b>	<b>23 793</b>	<b>486 634</b>	<b>467 753</b>	<b>18 881</b>	<b>4.04</b>	

(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	
		31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	289 652		285 676		3 976	1.39
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>45 238</b>		<b>3 976</b>		<b>41 262</b>	<b>NS</b>
	<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>	<b>334 889</b>		<b>289 652</b>		<b>45 238</b>	<b>15.62</b>
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	30 336		17 425		12 912	74.10
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>30 336</b>		<b>17 425</b>		<b>12 912</b>	<b>74.10</b>
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers			88 523		88 523	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 641		20 527		2 113	10.30
	Dettes fiscales et sociales	82 151		51 626		30 525	59.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	16 616				16 616	
	<b>TOTAL IV</b>	<b>121 408</b>		<b>160 677</b>		<b>39 269</b>	<b>24.44</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>486 634</b>		<b>457 753</b>		<b>18 881</b>	<b>4.04</b>

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

104 792      160 677

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



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014	31/12/2013	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	416 546	402 638	13 908	3.45
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		1 375	1 375	100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	23	3	20	787.40
<b>TOTAL I</b>	<b>416 569</b>	<b>404 015</b>	<b>12 553</b>	<b>3.11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
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	148 329	149 964	1 634	1.09
Impôts, taxes et versements assimilés	7 516	14 017	6 501	46.38
Salaires et traitements	210 380	165 908	44 472	26.81
Charges sociales	86 727	69 776	16 951	24.29
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	340	1 633	1 294	79.21
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	12 912	307	12 604	NS
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	11 001	5	10 996	NS
<b>TOTAL II</b>	<b>477 205</b>	<b>401 610</b>	<b>75 594</b>	<b>18.82</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>60 636</b>	<b>2 405</b>	<b>63 041</b>	<b>NS</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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	
	31/12/2014	12	31/12/2013	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		5 325		2 067	3 258	157.64
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		<b>5 325</b>		<b>2 067</b>	<b>3 258</b>	<b>157.64</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>5 325</b>		<b>2 067</b>	<b>3 258</b>	<b>157.64</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>55 311</b>		<b>4 472</b>	<b>59 783</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		101 827			101 827	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		<b>101 827</b>			<b>101 827</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>101 827</b>			<b>101 827</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)		1 278		496	782	157.66
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>523 721</b>		<b>406 082</b>	<b>117 638</b>	<b>28.97</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>478 483</b>		<b>402 106</b>	<b>76 376</b>	<b>18.99</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>45 238</b>		<b>3 976</b>	<b>41 262</b>	<b>NS</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>45 238</b>		<b>3 976</b>	<b>41 262</b>	<b>NS</b>

**ANNEXE aux états financiers  
 de l'exercice clos le 31 décembre 2014**

Cette annexe est relative au bilan de la société dont le total est de 486 634 €, et à son compte de résultat qui, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice comptable de 45 237,62 €.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :**

L'association FENACEREM bénéficie de l'attribution des boni de liquidation des associations OSCREM et UGEM sur l'exercice 2014.

**1. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Références : CRC 2014/03**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**2. NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN**

**2.1. Actif**

**2.1.1. Immobilisations**

Après étude, la méthode d'actif par composant n'est applicable à aucune immobilisation.

Poste	31/12/2013	Acquisitions	Cessions	31/12/2014
Concession brevets licenses	2 365,70			2 365,70
Autres immo incorporelles	1 020,86			1 020,86
Matériel bureau et informatique	7 341,04			7 341,04
Mobilier	13 065,27			13 065,27
<b>Total</b>	<b>23 792,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 792,87</b>

*Amortissements et provisions :*

Les dotations de l'exercice 2014 ont été calculées sur les bases suivantes :

Poste	31/12/2013	Dotations	Reprise	31/12/2014
Concession brevet license	2 365,70			2 365,70
Autres immo incorporelles	1 020,86			1 020,86
Matériel bureau et informatique	7 341,04			7 341,04
Mobilier	12 725,63	339,64		13 065,27
<b>Total</b>	<b>23 453,23</b>	<b>339,64</b>	<b>0,00</b>	<b>23 792,87</b>

Taux d'amortissements pratiqués :

Mobilier ..... 12.50% (linéaire)  
Matériel de bureau et informatique..... 33.33% (linéaire)

**2.1.2. Immobilisations financières**

Elles sont composées :

- Dépôt de garantie locaux..... 9 460,06 €  
**9 460,06 €**

**2.1.3. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

*Dépréciation*

Les créances font l'objet d'une appréciation cas par cas.

En fonction du risque encouru est constituée sur chacune d'elles une provision pour dépréciation.

Aucune provision pour dépréciation des créances n'a été constituée au 31 décembre 2014.

**2.1.4. Autres créances**

Néant.



**2.1.5. Produits à recevoir : Néant**

**2.1.6. Compte de régularisation - Actif**

*Charges constatées d'avance*

Elles s'élèvent à 713,67 euros.

*Écart de conversion Actif : Néant*

**2.2. Passif**

**2.2.1. Fonds propres ..... 289 651,59 euros**

**2.2.2. Provisions pour risques et charges**

Une provision pour indemnité de fin de carrière a été calculée pour un montant de 30 336,39 euros au 31 décembre 2014.

	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Provision indemnité fin de carrière	17 424	12 912		30 336
<b>TOTAL</b>	<b>17 424</b>	<b>12 912</b>	<b>0</b>	<b>30 336</b>

**2.2.3. Dettes**

Postes	Montant brut	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans
Fournisseurs , factures non parvenues	22 641	22 641	
Dettes sociales	75 289	75 289	
Dettes fiscales	6 862	6 862	
<b>Total</b>	<b>104 792</b>	<b>104 792</b>	<b>0</b>

**2.2.4. Comptes de régularisation passif :**

*Produits constatés d'avance :*

Les produits constatés d'avance correspondent à des appels de cotisations 2015 versés avant le 31 décembre 2014 pour un montant de 16 616,00 euros

**3. NOTE COMPLEMENTAIRE SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Les produits exceptionnels tiennent compte de la dévolution des boni de liquidation de :

- L'OSCREM pour ..... 96 201,93 euros
- L'UGEM pour ..... 5 625,11 euros

**4. ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Néant



## ***ASSOCIATION FENACEREM***

***ETATS DÉTAILLÉS***

***AU***

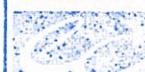
***31 DECEMBRE 2014***

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12	31/12/2013 12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>				
20500000 Concess. brevets licences	2 366	2 366		
28050000 Amort.concessions brevets	2 366	2 366		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
20800000 Autres immo.incorporelles	1 021	1 021		
28080000 Amort autre immo. incorp.	1 021	1 021		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		340	340	100.00
21830000 Matériel bureau et info.	7 341	7 341		
21840000 Mobilier	13 065	13 065		
28183000 Amort.mat. bureau et info	7 341	7 341		
28184000 Amort. Mobilier	13 065	12 726	340	2.67
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	9 460	9 671	211	2.18
27500000 Dépôts & cautionnements	9 460	9 671	211	2.18
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	9 460	10 011	551	5.50
<b>AUTRES CREANCES</b>		11 000	11 000	100.00
46870000 Divers prod. à recevoir		11 000	11 000	100.00
<b>DISPONIBILITES</b>	476 460	443 759	32 701	7.37
51250000 Crédit Coopératif	272 022	40 249	231 773	575.85
51260000 Crédit Coopératif livret	104 437	103 510	927	0.90
51290000 Compte à terme	100 000	300 000	200 000	66.67
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	714	2 983	2 269	76.07
48600000 Charges constatés d'avanc	714	2 983	2 269	76.07
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	477 174	457 742	19 432	4.25
<b>TOTAL GENERAL</b>	486 634	467 753	18 881	4.04

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	289 652	285 676	3 976	1.39
10200000 Fonds associatif	289 652	285 676	3 976	1.39
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	45 238	3 976	41 262	NS
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>334 889</b>	<b>289 652</b>	<b>45 238</b>	<b>15.62</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	30 336	17 425	12 912	74.10
15300000 Provision pour pensions	30 336	17 425	12 912	74.10
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>30 336</b>	<b>17 425</b>	<b>12 912</b>	<b>74.10</b>
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		88 523	88 523	100.00
45510000 Compte courant OSCREM		88 523	88 523	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 641	20 527	2 113	10.30
40100000 Fournisseurs	15 592	15 089	503	3.33
40810000 Fourn.fact.non.parvenues	7 049	5 439	1 610	29.61
DETTES FISCALES ET SOCIALES	82 151	51 626	30 525	59.13
42820000 Dettes prov/congés payés	15 258	11 668	3 590	30.77
43100000 Urssaf	31 936	20 699	11 237	54.29
43720000 Mornay retraite	15 219	7 549	7 670	101.60
43730000 AG2R Prév et mutuelle	2 558	1 711	847	49.50
43820000 Charg.soc./congés à payer	8 688	5 982	2 706	45.23
43860000 FPC	1 630	1 335	295	22.13
43861000 Taxe sur les salaires	5 584	2 187	3 397	155.33
44400000 Impôts sur les bénéfices	1 278	496	782	157.65
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 616		16 616	
48700000 PCA	16 616		16 616	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>121 408</b>	<b>160 677</b>	<b>39 269</b>	<b>24.44</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>486 634</b>	<b>467 753</b>	<b>18 881</b>	<b>4.04</b>



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>416 546</b>	<b>402 638</b>	<b>13 908</b>	<b>3.45</b>
70620000 Cotisations Adhérents	2 710	2 060	650	31.55
70650000 Partenariat	217 932	218 588	656	0.30
70680000 Cotisations Oscrem/Ugem	195 904	181 990	13 914	7.65
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 375</b>	<b>1 375</b>	<b>100.00</b>
74000000 Subventions diverses		1 375	1 375	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>23</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>787.40</b>
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	23	3	20	787.40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>416 569</b>	<b>404 016</b>	<b>12 553</b>	<b>3.11</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>148 329</b>	<b>149 954</b>	<b>1 634</b>	<b>1.09</b>
60500000 Petit matériel	552		552	
60610000 Électricité, eau	2 166	2 700	533	19.76
60630000 Fourn.entret. petit équip	48	350	302	86.25
60640000 Fournitures administrati.	2 444	1 750	694	39.65
61100000 Sous traitance générale	13 266	13 064	202	1.55
61220000 Crédit-bail mobilier	3 253	3 244	9	0.29
61320000 Locations immobilières	38 012	38 571	559	1.45
61350000 Locations mobilières	781	764	16	2.12
61400000 Charges locatives	3 164	4 066	902	22.18
61520000 Entretien immobilier	950	495	455	91.91
61560000 Maintenance	3 722	2 123	1 599	75.35
61600000 Primes d'assurance	1 848	1 631	217	13.28
61810000 Documentation générale	3 591	3 611	20	0.55
62260000 Honoraires	9 597	4 676	4 921	105.25
62261000 Honoraires divers	25 074	32 574	7 500	23.02
62310000 Annonces et insertions		50	50	100.00
62340000 Cadeaux à la clientèle		496	496	100.00
62380000 Pourboires dons courants	20	33	13	38.46
62560000 Missions, réceptions	5 330	4 978	352	7.07
62600000 Frais postaux	427	701	274	39.05
62610000 Frais téléphoniques	3 408	3 797	389	10.24
62700000 Services bancaires	518	545	27	4.96
62810000 Cotisations diverses	30 158	29 757	401	1.35
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>7 516</b>	<b>14 017</b>	<b>6 501</b>	<b>46.38</b>
63110000 Taxe sur les salaires	5 584	12 683	7 099	55.97
63330000 FPC	1 932	1 335	597	44.74
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>210 380</b>	<b>165 908</b>	<b>44 472</b>	<b>26.81</b>
64110000 Rémunération du personnel	205 717	162 626	43 090	26.50
64120000 Congés payés	3 590	1 981	1 610	81.25
64140000 Indemnités, avantages div	1 073	1 301	227	17.49
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>86 727</b>	<b>69 776</b>	<b>16 951</b>	<b>24.29</b>
64500000 Charges sociales	2 706	1 010	1 696	167.93
64510000 Urssaf	48 753	41 910	6 844	16.33
64520000 AG2R prevoyance/mutuelle	5 573	4 569	1 004	21.98
64530000 Retraite	21 088	15 154	5 934	39.16
64540000 Pôle emploi	8 356	6 833	1 523	22.30
64750000 Médecine du travail		301	301	100.00
64800000 Autr.charges de personnel	250		250	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	340	1 633	1 294	79.21
68110000 Dotations aux ammort.	340	1 633	1 294	79.21
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 912	307	12 604	NS
68150000 Provisions risq.& charges	12 912	307	12 604	NS
AUTRES CHARGES	11 001	5	10 996	NS
65400000 Créances irrécouvrables	11 000		11 000	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	.1	5	4	75.60
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>477 205</b>	<b>401 610</b>	<b>75 594</b>	<b>18.82</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>60 636</b>	<b>2 405</b>	<b>63 041</b>	<b>NS</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 325	2 067	3 258	157.64
76800000 Autres produits financier	5 325	2 067	3 258	157.64
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5 325</b>	<b>2 067</b>	<b>3 258</b>	<b>157.64</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 325</b>	<b>2 067</b>	<b>3 258</b>	<b>157.64</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>55 311</b>	<b>4 472</b>	<b>59 783</b>	<b>NS</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	101 827		101 827	
77300000 Résultat de liquidation	101 827		101 827	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>101 827</b>		<b>101 827</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>101 827</b>		<b>101 827</b>	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 278	496	782	157.66
69500000 Impôts sur les bénéfices	1 278	496	782	157.66
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>523 721</b>	<b>406 088</b>	<b>117 638</b>	<b>28.97</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>478 483</b>	<b>402 108</b>	<b>76 376</b>	<b>18.92</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>45 238</b>	<b>3 978</b>	<b>41 262</b>	<b>NS</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>45 238</b>	<b>3 978</b>	<b>41 262</b>	<b>NS</b>