

COMPTES ANNUELS

ASS GRAME

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Bilan au 31/12/2015

11, cours de Verdun Gensoul
69002 LYON 02

SIRET : 32709596400042

NAF : 9001Z

DE VOTRE AUDACE, FAITES UN CAPITAL

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Compte de résultat détaillé	7
Bilan Actif détaillé	12
Bilan Passif détaillé	14
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants	23
Engagements financiers	24
Produits à recevoir	25
Charges à payer	26

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise ASS GRAME relatifs à la période du 01/01/2015 au 31/12/2015, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 579 356 €
- Chiffre d'affaires : 123 063 €
- Résultat net Comptable : 83 766 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentations de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à Lyon

Le 04/05/2016

Pour EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Alain Néolier

Etats financiers

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	53 366	53 365		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	727 007	710 714	16 293	8 767
Autres	187 584	187 530	53	53
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067		1 067	1 067
Prêts				
Autres	4 759		4 759	4 715
TOTAL I	973 782	951 610	22 172	14 602
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	57 759		57 759	25 189
Autres	385 218		385 218	160 225
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	95 955		95 955	81 314
Charges constatées d'avance (2)	18 252		18 252	22 118
TOTAL III	557 183		557 183	288 846
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 530 965	951 610	579 356	303 448
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents - Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2015	
	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	40 728	81 827
Report à nouveau	(44 051)	(59 143)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	83 766	(26 007)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 715	4 376
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	91 158	1 053
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques	6 000	
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	6 000	
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	30 746	35 531
Dettes :		
- Fiscales et sociales	224 145	207 057
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 429	21 973
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	213 877	37 835
TOTAL IV	482 197	302 396
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	579 356	303 448
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	44		44	42
Production vendue :				
- Biens	45 636	30 677	76 313	196 820
- Services	46 706		46 706	66 401
Chiffre d'affaires Net	92 386	30 677	123 063	263 264
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 088 654	1 628 671
Reprises sur provisions, amortissements, dépréciations et transferts de charges			21 260	3 734
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			862	33 677
TOTAL I			1 233 839	1 929 345
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			346	216
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			30 535	207 938
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			289 749	605 175
Impôts, taxes et versements assimilés			(31 829)	17 116
Salaires et traitements			585 997	718 983
Charges sociales			215 589	356 517
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			6 363	9 023
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			32 576	41 168
TOTAL II			1 129 328	1 956 136
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			104 512	(26 791)
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			26	7
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			35	47
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			62	54
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			5 617	5 128
Différences négatives de change			9	11
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			5 626	5 139
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(5 564)	(5 086)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			98 948	(31 877)

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 898	
Sur opérations en capital	2 368	6 543
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	10 266	6 543
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	68 905	673
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	6 000	
TOTAL VIII	74 905	673
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(64 639)	5 870
Impôts sur les bénéfices IX	(49 457)	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 244 167	1 935 942
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 160 401	1 961 949
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	83 766	(26 007)

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	44.16	41.73	2.43	4.76
707010 Vente CD & DVD 20%	44.16	41.73	2.43	4.76
Production vendue biens	76 312.85	196 820.43	-120 507.58	-61.23
701000 VENTE EN CO-PRODUCTION		47 287.56	-47 287.56	-100.00
701010 CO PROD ETRANGER		4 234.43	-4 234.43	-100.00
701020 COPROD 19.6%		1 840.75	-1 840.75	-100.00
701040 co production 20%		2 830.17	-2 830.17	-100.00
701100 VENTE SPECTACLES A 2.10%	372.18	25 306.79	-24 934.61	-98.53
701300 VENTE SPECTACLES A 5.5 %	19 455.00	74 145.73	-54 690.73	-73.76
701330 Vente spectacles 20%	25 808.67	2 885.00	22 923.67	794.59
701500 VTES CONCERTS ETRANGER 0%	30 677.00	38 290.00	-7 613.00	-19.88
Production vendue services	46 706.21	66 401.36	-19 695.15	-29.66
706000 PREST SERVICES 19.6%	19 471.27	5 416.67	14 054.60	259.44
706502 Vente Formation 20%	6 295.07	4 300.00	1 995.07	46.40
708400 FRAIS DE PERSONNEL REFACT		1 036.05	-1 036.05	-100.00
708401 FRAIS DE PERSONNEL 5.5%		1 000.00	-1 000.00	-100.00
708403 Frais personnel refact 20%	1 590.42	3 940.00	-2 349.58	-59.64
708500 FRAIS REFACTURES 0%	8 410.40	22 364.53	-13 954.13	-62.40
708505 Frais refactur_s 10%	613.27	8 566.27	-7 953.00	-92.84
708540 Frais refactur_s 20%	10 325.78	19 777.84	-9 452.06	-47.79
Chiffre d'affaires Net	123 063.22	263 263.52	(140 200.30)	(53.25)
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 088 654.07	1 628 670.52	-540 016.45	-33.16
740000 SUBV DE FONCTIONN 2.1%/	110 000.00	935 357.51	-825 357.51	-88.24
740001 Etat-DRAC-Subv 2,10%-Fonctionnt	659 157.69		659 157.69	-
740002 RegionRh-Alpes-Subv 2,10%Fonctionnt	176 297.75		176 297.75	-
741100 AIDE AUX PROJETS ETRANGER	134 969.05	463 331.98	-328 362.93	-70.87
741101 SUBV AIDE AUX PROJETS/2.1		199 554.59	-199 554.59	-100.00
741103 aide aux projets 5.5%		5 000.00	-5 000.00	-100.00
741104 AIDE PROJETS 7%		4 739.34	-4 739.34	-100.00
741105 Aide aux Projets 20%	8 229.58	20 687.10	-12 457.52	-60.22
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges	21 259.81	3 733.75	17 526.06	469.36
791100 TRANSFERTS CHARGES/PERSO	21 259.81	3 733.75	17 526.06	469.36
Cotisations				
Autres produits	862.33	33 677.16	-32 814.83	-97.44
758000 PRODUITS DIVERS	262.33	677.16	-414.83	-61.30
758200 MECENAT	600.00	33 000.00	-32 400.00	-98.18
TOTAL (I)	1 233 839.43	1 929 344.95	(695 505.52)	(36.05)
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	346.10	216.32	129.78	60.19
607100 ACHAT DE LIVRES _ C.D.	346.10	216.32	129.78	60.19
Variation de stock de marchandises				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	30 535.44	207 938.34	-177 402.90	-85.32
601000 CO-PRODUCTION	5 848.25	105 659.53	-99 811.28	-94.47
601010 CO REALISATION	1 281.52		1 281.52	-
601100 ACHAT DE CONCERTS	2 758.20	75 736.79	-72 978.59	-96.36
601200 FOURNITURES AUDIO	1 900.00		1 900.00	-
601210 FOURN.INFORM.ET LOGICIEL	369.85	560.10	-190.25	-33.93
601300 ACHAT DE CONCERTS Etranger 0%	2 000.00		2 000.00	-
602000 ACHATS ET FRAIS REFACT	2 351.31		2 351.31	-
602200 PETIT EQUIPEMENT TECHN.	14 026.31	25 981.92	-11 955.61	-46.02
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	289 749.24	605 174.54	-315 425.30	-52.12
604000 SOUS-TRAITANCE	5 872.42	5 671.65	200.77	3.53
604100 ACHAT PRESTATIONS SERV	1 800.00	31 209.03	-29 409.03	-94.23
606100 FOURNITURES EAU/ELECT	4 160.08	6 529.15	-2 369.07	-36.28
606110 BILLETTERIE	178.20	4 154.44	-3 976.24	-95.71
606200 FOURNITURES CONSOMMABLES	837.34	922.12	-84.78	-9.22
606300 PRODUITS ENTRETIEN	491.00	575.32	-84.32	-14.61
606400 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	849.42	1 574.71	-725.29	-46.10
606410 FOURNITURES PAPIER	648.97	436.42	212.55	48.85
606420 FOURNIT. ENVELOP. ETIQUET	62.47	303.22	-240.75	-79.54
606500 CONSOMMABLES INFOR	233.66		233.66	-
606800 FOURNIT. TECHNIQUES	3 536.75	20 791.34	-17 254.59	-82.99
611000 MAINTENANCE TECHNIQUE	2 951.73	4 207.14	-1 255.41	-29.83
612200 LOCATION CREDIT	10 332.74	10 273.78	58.96	0.57
613100 LOCATIONS DE PARTITIONS	1 755.59	5 161.74	-3 406.15	-65.98
613110 LOCATIONS INSTRUMENTS	1 877.89	17 946.30	-16 068.41	-89.54
613120 Taxe Fonci_re	2 493.00	2 339.00	154.00	6.58
613200 LOYER _ CHARGES	47 056.49	46 295.33	761.16	1.64
613210 CHARGES LOCATIVES	5 362.16	9 411.85	-4 049.69	-43.03
613211 CH loc taxe ordure ménagère	541.00	536.00	5.00	0.93
613220 LOCAT APPART. ARTISTES	3 605.78	3 159.10	446.68	14.15
613300 LOCATION DE SALLES	225.00	10 033.00	-9 808.00	-97.76
613500 LOCATION MAINTENANCE	7 819.29	15 905.51	-8 086.22	-50.84
613510 LOCATION DE VEHICULES	674.03	4 900.84	-4 226.81	-86.25
613511 Location Véhicules		5 928.00	-5 928.00	-100.00
613520 Location de partitions	162.40		162.40	-
613530 LOC DE PARTITIONS		1 300.00	-1 300.00	-100.00
613600 LOCAT. MATERIEL TECHNIQUE	323.98	4 404.00	-4 080.02	-92.64
613700 LOCATION LUMIERE	237.00	3 061.81	-2 824.81	-92.26
613800 LOCATION SON		8 227.75	-8 227.75	-100.00
613900 LOC MAT VIDEO		57 303.68	-57 303.68	-100.00
615600 TRAV D_ENTR_ REPARATIONS		63.00	-63.00	-100.00
616000 ASSURANCES	12 184.97	14 492.68	-2 307.71	-15.92
616100 ASSURANCE RETRAITE	5 000.00	5 000.00		
618000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 660.96	2 283.36	1 377.60	60.36
618100 DOCUMENTATION GENERALE	719.39	2 310.13	-1 590.74	-68.87
618500 FRAIS COLLOQUES,SEM,CONF	624.26	2 643.65	-2 019.39	-76.40
618600 Cotisations _ adhesions	3 613.21	1 900.00	1 713.21	90.16
622100 FRAIS TICKETS RESTAURANT	150.36	1 405.71	-1 255.35	-89.33
622120 FRAIS GESTION AC		159.50	-159.50	-100.00
622600 HONORAIRES COMPTABLES	6 826.00	7 146.00	-320.00	-4.48
622610 HONORAIRES	25 439.09	31 074.89	-5 635.80	-18.14
622650 SACEM	588.56	5 140.94	-4 552.38	-88.54
622700 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	353.50	50.00	303.50	608.00
623100 AC. ESPACES PUBLICITAIRES	2 945.00	14 743.00	-11 798.00	-80.02
623200 TRACTAGE DIFFUS	504.00	1 108.80	-604.80	-54.55

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
623600 PLAQUETTES _ IMPRESSIONS	7 132.00	32 027.54	-24 895.54	-77.73
623730 PHOTOCOPIES	1 359.38	1 594.23	-234.85	-14.74
623740 Sous-traitance PAO	30.00		30.00	-
623800 DIVERS (POURBOIRES.DONS..	2 100.00	100.00	2 000.00	+1 000.00
624100 FRAIS DE PORT	7 413.94	28 412.42	-20 998.48	-73.91
624700 TRANSP COLLECTIF PERSONNE	3 654.08	3 609.75	44.33	1.22
625200 DEPLACEMENTS	48 734.16	72 789.76	-24 055.60	-33.05
625500 FRAIS REELS REPAS	9 836.42	8 129.12	1 707.30	21.00
625501 DEFRAIEMENT REPAS FORF	7 111.60	19 185.32	-12 073.72	-62.93
625510 FRAIS HOTELS	12 820.13	37 138.59	-24 318.46	-65.48
625511 DEFRAIE FORFAIT HEBERG		318.60	-318.60	-100.00
625700 MISSIONS ET RECEPTIONS	7 235.27	9 886.30	-2 651.03	-26.82
626000 FRAIS POSTAUX	5 811.04	10 762.39	-4 951.35	-46.00
626100 TELECOM	2 632.73	9 136.63	-6 503.90	-71.18
626110 Completel-contrat verdun	4 828.80		4 828.80	-
626120 completel-quai jean moulin	2 352.00		2 352.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	-31 828.88	17 116.23	-48 945.11	-285.96
631100 TAXE S SALAIRES	-45 100.00		-45 100.00	-
631301 Imp.taxes/remun.(impots)	8 030.45	11 434.36	-3 403.91	-29.77
633500 TAXE APPRENTISSAGE	3 649.67	4 460.87	-811.20	-18.18
635110 Contrb. eco. territoriale	1 391.00	646.00	745.00	115.33
637800 637800	200.00	575.00	-375.00	-65.22
Salaires et traitements	585 997.19	718 982.72	-132 985.53	-18.50
641000 SALAIRES BRUTS	587 979.33	713 622.30	-125 642.97	-17.61
641100 Rembt CPCAM Arrêts maladie	-16 110.34	-10 313.25	-5 797.09	-56.21
641200 CONGES PAYES	1 380.72	-4 769.82	6 150.54	-128.95
641310 PRIME EXCEP	6 149.69	7 980.59	-1 830.90	-22.94
641400 INDEMNITES	6 597.79	12 462.90	-5 865.11	-47.06
Charges sociales	215 589.47	356 516.72	-140 927.25	-39.53
645100 URSSAF	168 381.43	207 617.05	-39 235.62	-18.90
645200 AUDIENS ET APEC	52 488.55	60 135.96	-7 647.41	-12.72
645300 COT.AUX ASSEDIC PERM	21 430.10	23 025.25	-1 595.15	-6.93
645450 ASSEDIC INTERMITTENTS	7 201.23	12 377.95	-5 176.72	-41.82
645800 COT.DROITS AUTEURS	200.21	-159.91	360.12	-225.00
645810 CONGES SPECTACLE	12 756.57	26 272.45	-13 515.88	-51.44
645895 Provision Charges sociales	-2 595.27	1 637.51	-4 232.78	-258.42
645900 COTISATIONS FNAS	4 089.40	5 301.08	-1 211.68	-22.86
645950 COTIS.COMITE ENTREPRISE	3 209.93	3 503.31	-293.38	-8.36
645960 F.C.A.P	1 460.11	1 763.75	-303.64	-17.23
647500 MEDECINE DU TRAVAIL INTER	261.61	466.92	-205.31	-43.90
647510 MEDECINE TRAV/PERMANENTS	1 208.00	1 187.20	20.80	1.77
648000 648000	11 659.20	13 388.20	-1 729.00	-12.91
648100 Indemnites Objecteurs de Conscience	118.40		118.40	-
648110 Indemnit_s service civique	118.40		118.40	-
648120 Indemnites Eurodyssee	143.60		143.60	-
649000 Cr IMPOT COMPET EMPLOI	-66 542.00		-66 542.00	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 362.84	9 023.43	-2 660.59	-29.48
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	6 362.84	9 023.43	-2 660.59	-29.48
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	32 576.20	41 168.11	-8 591.91	-20.87

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
651600 DROITS D_AUTEURS PAJ	25 504.31	37 714.82	-12 210.51	-32.38
651700 dROIT D_AUTEURS NET(TRADUCTEURS_AU	6 514.00	3 207.17	3 306.83	103.12
654000 PERTES/CREANCES IRRECOURV	536.14		536.14	-
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	21.75	246.12	-224.37	-91.06
TOTAL (II)	1 129 327.60	1 956 136.41	(826 808.81)	(42.27)
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	104 511.83	(26 791.46)	131 303.29	(490.09)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	26.43	6.81	19.62	271.43
764000 PRODUITS FINANCIERS	26.43	6.81	19.62	271.43
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change	35.41	46.94	-11.53	-25.53
766000 GAINS DE CHANGE	35.41	46.94	-11.53	-25.53
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	61.84	53.75	8.09	15.05
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	5 616.88	5 128.34	488.54	9.54
661500 AGIOS/BFCC PRADEL	2 477.93	2 223.86	254.07	11.42
661501 AGIOS/C.EPARGNE	0.10		0.10	
661600 INTERETS BANCAIRES/ESCOMP	1 104.20	303.60	800.60	263.16
668000 AUTR. CHARGES BANC/PRADEL	1 755.66	2 326.70	-571.04	-24.54
668001 AUTR.CHGES BANC/C.EPARGNE	278.99	274.18	4.81	1.82
Différences négatives de change	9.19	10.95	-1.76	-18.18
666000 PERTES DE CHANGE	9.19	10.95	-1.76	-18.18
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	5 626.07	5 139.29	486.78	9.47
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	(5 564.23)	(5 085.54)	(478.69)	9.41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	98 947.60	(31 877.00)	130 824.60	(410.40)
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 898.12		7 898.12	-
771800 Autres produits exceptionnels	7 898.12		7 898.12	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 368.00	6 543.00	-4 175.00	-63.81
777000 QUOTE PART SUBVENTIONS	2 368.00	6 543.00	-4 175.00	-63.81
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	10 266.12	6 543.00	3 723.12	56.90
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68 905.00	673.00	68 232.00	+1 000.00
670000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 905.00		68 905.00	-
671200 PENALITES AMENDES		132.00	-132.00	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs		541.00	-541.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 000.00		6 000.00	-
687000 dOTATION PROV CH EXCEPTIONNELLES	6 000.00		6 000.00	-
TOTAL (VIII)	74 905.00	673.00	74 232.00	11 030.01

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(64 638.88)	5 870.00	(70 508.88)	(1 201.17)
Impôts sur les bénéfices(IX)	-49 457.20		-49 457.20	-
695000 Impot soci_t_	-49 457.20		-49 457.20	-
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 244 167.39	1 935 941.70	(691 774.31)	(35.73)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 160 401.47	1 961 948.70	(801 547.23)	(40.85)
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	83 765.92	(26 007.00)	109 772.92	(422.09)

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2015	31/12/2014		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	0.05	0.05		
205000 CONCESSIONS,LICENCES	53 365.54	53 365.54		
280500 AMORT.BREVETS LICENCES	-53 365.49	-53 365.49		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	16 293.02	8 767.02	7 526.00	85.84
215400 IMMO MATERIEL LUMIERE	16 393.42	16 393.42		
215410 IMMOB.ACOUSTIQUES	145 995.80	137 336.24	8 659.56	6.31
215420 IMMOB.INFORMATIQUES	213 983.32	208 754.04	5 229.28	2.50
215430 IMMOB.ACCESSOIRES	36 212.60	36 212.60		
215440 IMMOB.STUDIO	197 717.12	197 717.12		
215460 IMMOB MAT RECHERCHE	99 291.16	99 291.16		
215470 IMMO PILAT	2 551.23	2 551.23		
215480 IMMO MATERIEL PEDAGOGIQUE	14 862.20	14 862.20		
281540 AMORT. MATERIEL LUMIERE	-16 001.31	-15 568.31	-433.00	-2.78
281541 AMORTISSEMENT ACOUSTIQUE	-137 360.30	-137 281.37	-78.93	-0.06
281542 AMORT. INFORMATIQUE	-208 237.46	-206 401.01	-1 836.45	-0.89
281543 Amort.materiel industriel	-349 114.76	-345 100.30	-4 014.46	-1.16
Autres	53.41	53.41		
218100 INSTALL.AGENC._ AMENAGT	162 013.73	162 013.73		
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	18 021.36	18 021.36		
218400 MOBILIER ET MATERIEL BUR.	7 548.68	7 548.68		
281810 AMORTISSEMENT A.A.I.	-161 960.39	-161 960.39		
281830 AMORTISSEMENT MAT.BUREAU	-18 021.30	-18 021.30		
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	-7 548.67	-7 548.67		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067.00	1 067.00		
271000 TITRES IMMOBILISES	1 067.00	1 067.00		
Prêts				
Autres	4 758.77	4 714.90	43.87	0.93
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	4 758.77	4 714.90	43.87	0.93
TOTAL (I)	22 172.25	14 602.38	7 569.87	51.84

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2015	31/12/2014		
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	57 759.44	25 188.94	32 570.50	129.30
411000 CLIENTS	52 223.56	20 768.36	31 455.20	151.46
417000 FOURNISSEURS CAUTION	3 734.00	2 600.00	1 134.00	43.62
418100 CLIENTS-FACT. A ETABLIR	1 801.88	1 820.58	-18.70	-1.04
Autres	385 217.83	160 224.80	224 993.03	140.42
409800 FOURN./AVOIRS A RECEVOIR		209.09	-209.09	-100.00
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	468.40	996.19	-527.79	-53.01
421500 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	460.20	187.20	273.00	145.99
437850 Autres organismes sociaux	398.99	584.20	-185.21	-31.68
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	163 326.31	69 532.52	93 793.79	134.89
441100 SUBV INVESTISSEMENT A REC	8 707.87		8 707.87	-
444000 IMPOT SOCIETE	115 999.20		115 999.20	-
445583 REMBT CREDIT TVA DEMANDE	89 000.00	82 000.00	7 000.00	8.54
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	4 108.00	2 098.00	2 010.00	95.81
445860 TVA sur factures non parvenues	1 116.11	972.20	143.91	14.81
447000 IMPOTS ET TAXES	41.35	458.20	-416.85	-91.05
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	1 591.40	3 187.20	-1 595.80	-50.08
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	95 954.50	81 314.04	14 640.46	18.01
512000 CREDIT COOPERATIF	94 358.28	78 732.57	15 625.71	19.85
512200 CAISSE EPARGNE LYON	574.11	33.45	540.66	+1 000.00
512210 CAISSE EPARGNE LIVRET A	62.61	62.05	0.56	1.61
530000 CAISSE	121.19	1 058.49	-937.30	-88.56
530100 CAISSE DEVICES	513.05	577.27	-64.22	-11.09
532000 CAISSE 2	325.26	850.21	-524.95	-61.76
Charges constatées d'avance	18 251.50	22 118.03	-3 866.53	-17.48
486000 CHARGES CONSTAT. D_AVANCE	18 251.50	22 118.03	-3 866.53	-17.48
TOTAL (III)	557 183.27	288 845.81	268 337.46	92.90
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	579 355.52	303 448.19	275 907.33	90.92

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2015	31/12/2014		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	40 728.41	81 827.41	-41 099.00	-50.23
106811 RESERVE PROJET	17 488.00	58 587.00	-41 099.00	-70.15
106880 FONDS DE ROULEMENT	12 188.42	12 188.42		
106881 RESERVE DE TRAVAUX	11 051.99	11 051.99		
Report à nouveau	-44 051.32	-59 143.32	15 092.00	25.52
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-44 051.32	-59 143.32	15 092.00	25.52
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	83 765.92	(26 007.00)	109 772.92	(422.09)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 715.46	4 375.59	6 339.87	144.86
131000 SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	126 593.02	126 593.02		
131010 SUB.D EQUIPEMENT 96	60 979.61	60 979.61		
131020 SUB EQUIPEMENT 98/99	144 826.57	144 826.57		
131030 SUB D EQUIPEMENT 99/00	99 091.86	99 091.86		
131040 SUBV EQUIPEMENT 2000/01	60 090.00	60 090.00		
131050 SUBV EQUIPEMENT 2002	84 134.67	84 134.67		
131060 SUBVENTION EQUIPEMENT 2003	20 128.09	20 128.09		
131070 SUBVENTION EQUIPEMENT2004	47 180.31	47 180.31		
131080 SUBV EQUIPEMENT 2005	34 589.69	34 589.69		
131090 SUBV EQUIPEMENT 2006	45 410.31	45 410.31		
131100 SUBV EQUIPEMENT 2007	25 000.00	25 000.00		
131110 SUBV EQUIPEMENT 2008	20 000.00	20 000.00		
131112 SUBV EQUIPEMENT 2009	20 000.00	20 000.00		
131113 SUBV EQUIPEMENT 2010	15 000.00	15 000.00		
131114 SUBV EQUIPEMENT 2011	15 000.00	15 000.00		
131115 SUBV D EQUIPEMENT 2012	6 500.00	6 500.00		
131116 Subv Equipement 2013	7 000.00	7 000.00		
131117 Subv Equipement 2015	8 707.87		8 707.87	-
139000 SUBV.EQUIP.INSC.COTE RESU	-262 436.46	-262 436.46		
139010 SUB.INV.INSC.CPT.RESUL 96	-60 979.61	-60 979.61		
139020 SUB.INSCRITES TRAV 98/99	-178 895.73	-178 895.73		
139030 SUB.INV.INSC.CPT RES99/00	-147 080.14	-147 080.14		
139040 SUBV INV INSC CPT RES 01	-101 805.10	-101 805.10		
139060 SUBV INV INSC CPT RES 03	-43 312.99	-43 312.99		
139070 SUBV INV INSC CPT RES 04	-29 054.51	-29 054.51		
139080 SUBV-Inv-insc compte CPT RES 13	-5 952.00	-3 584.00	-2 368.00	-66.07
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	91 158.47	1 052.68	90 105.79	8 559.66
Comptes de liaison				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2015	31/12/2014		
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques	6 000.00		6 000.00	-
151000 Provision pour risques	6 000.00		6 000.00	-
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	6 000.00		6 000.00	
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 745.63	35 530.75	-4 785.12	-13.47
408000 Fournisseurs-Fact non parvenue	10 660.08	7 534.97	3 125.11	41.47
408100 Fourn. fact.non parvenues	20 085.55	27 995.78	-7 910.23	-28.25
Dettes fiscales et sociales	224 145.40	207 056.55	17 088.85	8.25
428200 DETTES PROV.CONGES A PAYE	56 384.41	55 003.69	1 380.72	2.51
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	5 882.69	11 154.53	-5 271.84	-47.26
431000 URSSAF	19 703.99	23 914.00	-4 210.01	-17.60
437000 ASSEDIC INTERIM	691.00	378.00	313.00	82.80
437100 RETRAITE COMPL.GRISS	18 886.32	21 329.40	-2 443.08	-11.45
437500 ASSEDIC LYON/PERMANENTS	2 578.89	3 334.00	-755.11	-22.65
437600 CTRE MEDICAL BOURSE A PAY	261.61	454.19	-192.58	-42.29
437800 AUTRES ORGANISMES/AGESSA	1 015.47	3 751.16	-2 735.69	-72.94
437810 CONGES SPECTACLES	3 485.57	2 001.00	1 484.57	74.21
437820 COTISATION MAISON ART	603.90	427.17	176.73	41.45
437900 FNAS A PAYER	1 020.00	1 036.00	-16.00	-1.54
437950 COMITE ENTREPRISE GRAME	780.76	894.93	-114.17	-12.74
437960 F.C.A.P	360.38	386.20	-25.82	-6.74
438600 AFDAS	4 103.86	4 710.90	-607.04	-12.88
438680 Provision charges sociales	1 963.09	5 073.70	-3 110.61	-61.31
438690 PROV./CHARGES SOC.	26 681.54	26 373.20	308.34	1.17
445710 TVA COLLECTEE	6 885.67	1 358.60	5 527.07	406.70
445870 TVA/FACTURES A ETABLIR	3 951.25	375.88	3 575.37	950.80
448600 TAXE S SALAIRES		45 100.00	-45 100.00	-100.00
448620 ETAT Charges _ payer	68 905.00		68 905.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 429.42	21 973.14	-8 543.72	-38.88
467100 DEB ET CREDIT DIVERS	5 097.66	10 000.00	-4 902.34	-49.02
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	4 682.09	7 063.14	-2 381.05	-33.71
468610 TAXE D_APPRENTISSAGE	3 649.67	4 785.00	-1 135.33	-23.72
478000 compte transitoire		125.00	-125.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	213 876.60	37 835.07	176 041.53	465.29
487000 PRODUITS CONSTAT.D_AVANCE	213 876.60	37 835.07	176 041.53	465.29
TOTAL (IV)	482 197.05	302 395.51	179 801.54	59.46
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	579 355.52	303 448.19	275 907.33	90.92

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total du bilan avant répartition est de 579 356 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 83 766 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2015) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.06%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Contrôle fiscal

L'association Grame a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2007 remettant en cause sa situation fiscale.

L'association a toujours estimé les conclusions de l'administration comme infondées et n'avait dans ce cadre constitué aucune provision. Le tribunal administratif a donné raison à Grame, jugement devenu définitif.

Cette clarification du statut fiscal a permis de réclamer les montants du Crédit Impôt Compétitivité Emploi des années antérieures pour 43 249, extourner une provision de taxe sur les salaires de 45 100 euros et de rentrer dans le dispositif du Crédit recherche générant un produit sur cet exercice de 49 457 euros.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 23 293 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Il a été utilisé à la consolidation du fonds de roulement ainsi qu'à la recherche de nouveaux débouchés et à la conception de nouveaux spectacles.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 366		
TOTAL	53 366		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	713 118		13 889
- Générales, agencements et aménagements divers	162 014		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	25 570		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	900 702		13 889
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	1 067		
Prêts et autres immobilisations financières	4 715		44
TOTAL	5 782		44
TOTAL GENERAL	959 849		13 933

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			53 366	
TOTAL			53 366	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			727 007	
- Gales, agencts et aménagt. divers			162 014	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			25 570	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			914 591	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			1 067	
Prêts et autres immobilisations financières			4 759	
TOTAL			5 826	
TOTAL GENERAL			973 782	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 365			53 365
TOTAL	53 365			53 365
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	704 351	6 363		710 714
Installations générales, agencements et aménagements divers	161 960			161 960
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 570			25 570
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	891 881	6 363		898 244
TOTAL GENERAL	945 247	6 363		951 610

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée ?	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel !	Différentiel de durée #	Mode dégressif §	Amort. fiscal exceptionnel %	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges		6 000		6 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		6 000		6 000

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		6 000		6 000
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 759		4 759
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	57 759	57 759	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	929	929	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	399	399	
Impôts sur les bénéfices	115 999	115 999	
Taxe sur la valeur ajoutée	94 224	94 224	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	41	41	
Divers	172 034	172 034	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 591	1 591	
Charges constatées d'avance	18 252	18 252	
TOTAL	465 988	461 229	4 759
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine			
	- A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 746	30 746		
Personnel et comptes rattachés	62 267	62 267		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 136	82 136		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 837	10 837		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	68 905	68 905		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	13 429	13 429		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	213 877	213 877		
TOTAL GENERAL	482 197	482 197		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
	137 263	
Dirigeants salariés		

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail : <ul style="list-style-type: none">- Mobilier- Immobilier	19 388
Autres engagements	80 500
TOTAL	99 888

Commentaire

Indemnités de départ à la retraite 80500 euros.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 801.88	1 820.58
Autres créances	1 591.40	3 396.29
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 393.28	5 216.87

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 801.88	1 820.58
418100 CLIENTS-FACT. A ETABLIR	1 801.88	1 820.58
Autres créances	1 591.40	3 396.29
409800 FOURN./AVOIRS A RECEVOIR		209.09
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	1 591.40	3 187.20
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 393.28	5 216.87

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 745.63	35 530.75
Dettes fiscales et sociales	163 920.59	147 416.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 331.76	11 848.14
TOTAL	202 997.98	194 794.91

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 745.63	35 530.75
408000 Fournisseurs-Fact non parvenue	10 660.08	7 534.97
408100 Fourn. fact.non parvenues	20 085.55	27 995.78
Dettes fiscales et sociales	163 920.59	147 416.02
428200 DETTES PROV.CONGES A PAYE	56 384.41	55 003.69
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	5 882.69	11 154.53
438600 AFDAS	4 103.86	4 710.90
438680 Provision charges sociales	1 963.09	5 073.70
438690 PROV./CHARGES SOC.	26 681.54	26 373.20
448600 TAXE S SALAIRES		45 100.00
448620 ETAT Charges _ payer	68 905.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 331.76	11 848.14
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	4 682.09	7 063.14
468610 TAXE D_APPRENTISSAGE	3 649.67	4 785.00
TOTAL	202 997.98	194 794.91