

# URIOPSS AUVERGNE

RUE MARIE MARVINGT  
CS 10001  
63118 CEBAZAT



**ÉTATS FINANCIERS**  
au 31/12/2017

1 bis rue Pierre et Marie Curie - 63118 CEBAZAT  
Tél. : 04.73.23.05.00 – Fax : 04.73.15.15.51 – [contact@aexeco.com](mailto:contact@aexeco.com)

SAS au capital de 30 000 € - SIREN 821 211 182  
R.C.S. Clermont-Ferrand – NAF 6920Z

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Clermont-Ferrand

# SOMMAIRE

<b>Bilan Association</b>	<b>2</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>15</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion détaillé</b>	<b>17</b>



## COMPTES ANNUELS

## Bilan Association

URIOPSS AUVERGNE

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)				31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	16 324	11 873	4 452	0,94	7 102	1,48
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	7		7	0,00	7	0,00
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	625		625	0,13	625	0,13
Prêts						
Autres immobilisations financières	795		795	0,17	795	0,17
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 751</b>	<b>11 873</b>	<b>5 879</b>	<b>1,24</b>	<b>8 529</b>	<b>1,78</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	55 163		55 163	11,66	50 066	10,43
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	420		420	0,09		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	3 150		3 150	0,67		
Valeurs mobilières de placement	140 000		140 000	29,59	140 000	29,17
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	261 276		261 276	55,22	276 005	57,52
Charges constatées d'avance	7 280		7 280	1,54	5 282	1,10
<b>TOTAL (II)</b>	<b>467 289</b>		<b>467 289</b>	<b>98,76</b>	<b>471 353</b>	<b>98,22</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>485 041</b>	<b>11 873</b>	<b>473 168</b>	<b>100,00</b>	<b>479 882</b>	<b>100,00</b>

## URIOPSS AUVERGNE

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)		31/12/2016 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	183 627	38,81	183 627	38,27
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	212 790	44,97	188 044	39,19
Résultat de l'exercice	-3 501	-0,73	34 681	7,23
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>392 915</b>	83,04	<b>406 352</b>	84,68
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 934	2,52		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 934</b>	2,52		
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 326	4,51	15 378	3,20
Autres	44 213	9,34	48 153	10,03
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 780	0,59	10 000	2,08
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>68 319</b>	14,44	<b>73 530</b>	15,32
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>473 168</b>	100,00	<b>479 882</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## URIOPSS AUVERGNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises		1 492		1 492	0,55	1 405	0,59	87	6,19
Production vendue de biens		58 719		58 719	21,65			58 719	N/S
Prestations de services		196 126	14 850	210 976	77,80	236 088	99,41	-25 112	-10,63
<b>Montants nets produits d'expl.</b>		<b>256 338</b>	<b>14 850</b>	<b>271 188</b>	100,00	<b>237 493</b>	100,00	<b>33 695</b>	14,19
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				12 000	4,42	10 000	4,21	2 000	20,00
Cotisations				118 459	43,68	137 642	57,96	-19 183	-13,93
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits				165	0,06	282	0,12	-117	-41,48
Reprise sur provisions, dépréciations				5 764	2,13	2 940	1,24	2 824	96,05
Transfert de charges									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>				<b>136 388</b>	50,29	<b>150 863</b>	63,52	<b>-14 475</b>	-9,58
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>407 575</b>	150,29	<b>388 356</b>	163,52	<b>19 219</b>	4,95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés				1 110	0,41	26 962	11,35	-25 852	-95,87
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>				<b>1 110</b>	0,41	<b>26 962</b>	11,35	<b>-25 852</b>	-95,87
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion				0	0,00	62	0,03	-62	-100,00
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>				<b>0</b>	0,00	<b>62</b>	0,03	<b>-62</b>	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>				<b>408 686</b>	150,70	<b>415 380</b>	174,90	<b>-6 694</b>	-1,60
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-3 501</b>	-1,28			<b>-3 501</b>	N/S
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>412 187</b>	151,99	<b>415 380</b>	174,90	<b>-3 193</b>	-0,76
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises				1 095	0,40	1 278	0,54	-183	-14,31
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés				1 866	0,69	2 479	1,04	-613	-24,72
Services extérieurs				50 516	18,63	43 206	18,19	7 310	16,92
Autres services extérieurs				152 722	56,32	128 129	53,95	24 593	19,19
Impôts, taxes et versements assimilés				788	0,29	759	0,32	29	3,82
Salaires et traitements				135 496	49,96	139 740	58,84	-4 244	-3,03
Charges sociales				59 970	22,11	59 819	25,19	151	0,25
Autres charges de personnel				4 891	1,80	2 945	1,24	1 946	66,08
Subventions accordées par l'association									

## URIOPSS AUVERGNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 650	0,98	2 342	0,99	308	13,15
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 999	0,74			1 999	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	65	0,02			65	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>412 059</b>	<b>151,95</b>	<b>380 697</b>	<b>160,30</b>	<b>31 362</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			2	0,00	-2	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>-2</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	128	0,05			128	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>412 187</b>	<b>151,99</b>	<b>380 699</b>	<b>160,30</b>	<b>31 488</b>	<b>8,27</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>34 681</b>	<b>14,60</b>	<b>-34 681</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>412 187</b>	<b>151,99</b>	<b>415 380</b>	<b>174,90</b>	<b>-3 193</b>	<b>-0,76</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## URIOPSS AUVERGNE

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	<b>16 324</b>	<b>11 873</b>	<b>4 452</b>	0,94	<b>7 102</b>	1,48
21830000 Matériel de bureau et informat	6 317		6 317	1,34	6 317	1,32
21840000 Mobilier	10 007		10 007	2,11	10 007	2,09
28183000 Amort mat.bur et informat		4 272	-4 272	-0,89	-2 933	-0,60
28184000 Amort mobilier		7 601	-7 601	-1,60	-6 290	-1,30
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	7		7	0,00	7	0,00
26100000 Titres de participation	7		7	0,00	7	0,00
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	<b>625</b>		<b>625</b>	0,13	<b>625</b>	0,13
27100000 Titres immobilisés	534		534	0,11	534	0,11
27120000 Parts bfcc/empr 60000	91		91	0,02	91	0,02
Prêts						
Autres immobilisations financières	<b>795</b>		<b>795</b>	0,17	<b>795</b>	0,17
27500000 Depots et cautionnements	795		795	0,17	795	0,17
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 751</b>	<b>11 873</b>	<b>5 879</b>	1,24	<b>8 529</b>	1,78
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	<b>55 163</b>		<b>55 163</b>	11,66	<b>50 066</b>	10,43
41100000 Clients					<b>50 066</b>	10,43
41110000 Clients	49 828		49 828	10,53		
41810000 Clients factures a etabli	5 335		5 335	1,13		
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	<b>420</b>		<b>420</b>	0,09		
40110000 Fournisseurs	420		420	0,09		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	<b>3 150</b>		<b>3 150</b>	0,67		
46870000 Divers pdts a recevoir	3 150		3 150	0,67		
Valeurs mobilières de placement	<b>140 000</b>		<b>140 000</b>	29,59	<b>140 000</b>	29,17

## URIOPSS AUVERGNE

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017				31/12/2016	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<i>50810000 Autres valeurs mobilières</i>	140 000		140 000	29,59	140 000	29,17
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	261 276		261 276	55,22	276 005	57,52
<i>51200000 Banque</i>	1 581		1 581	0,33	1 048	0,22
<i>51211000 Bfoc</i>	182 297		182 297	38,53	198 134	41,29
<i>51214100 Livret caisse d'épargne</i>	77 399		77 399	16,35	76 823	16,01
Charges constatées d'avance	7 280		7 280	1,54	5 282	1,10
<i>48600000 Charges constatées avance</i>	7 280		7 280	1,54	5 282	1,10
<b>TOTAL (II)</b>	<b>467 289</b>		<b>467 289</b>	98,76	<b>471 353</b>	98,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>485 041</b>	<b>11 873</b>	<b>473 168</b>	100,00	<b>479 882</b>	100,00

## URIOPSS AUVERGNE

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>183 627</b>	38,81	<b>183 627</b>	38,27
10210000 Valeur patrimoine integre	10 671	2,26	10 671	2,22
10230000 Subv d'investissement non	7 622	1,61	7 622	1,59
10250000 Legs donations av contrep	152 449	32,22	152 449	31,77
10260000 Subv. invest. affect. b.r	12 884	2,72	12 884	2,68
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	<b>212 790</b>	44,97	<b>188 044</b>	39,19
11000000 Report a nouveau (credit)	212 790	44,97	188 044	39,19
Résultat de l'exercice	<b>-3 501</b>	-0,73	<b>34 681</b>	7,23
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>392 915</b>	83,04	<b>406 352</b>	84,68
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
15300000 Provisions pour pensions	<b>11 934</b>	2,52		
	11 934	2,52		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 934</b>	2,52		
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>21 326</b>	4,51	<b>15 378</b>	3,20
40100000 Fournisseurs			11 782	2,46
40110000 Fournisseurs	19 294	4,08		
40810000 Fournisseurs	2 032	0,43	3 595	0,75
Autres	<b>44 213</b>	9,34	<b>48 153</b>	10,03
42100000 Personnel remunerations dues	269	0,06		
42820000 Dettes prov.cong.a payer	12 929	2,73	11 413	2,38
42860000 Person autr charg a payer			6 980	1,45
43100000 Securite sociale	18 198	3,85	15 542	3,24
43720000 Igirca	1 092	0,23	1 061	0,22
43730000 Premalliance	4 407	0,93	3 152	0,66
43731000 Ug2r/agirc			742	0,15
43732000 Ag2r	1 102	0,23	919	0,19
43860000 Org.soc.autr.charg a paye	788	0,17	3 779	0,79
43862000 Charges a payer	5 300	1,12	4 565	0,95
44400000 Etat impot/les benefices	128	0,03		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	<b>2 780</b>	0,59	<b>10 000</b>	2,08

**URIOPSS AUVERGNE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

**BILAN PASSIF**DÉTAILLÉ Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

<b>PASSIF</b>		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
<i>48700000 Produits constatés avance</i>		2 780	0,59	10 000	2,08
<b>TOTAL(IV)</b>		<b>68 319</b>	14,44	<b>73 530</b>	15,32
Ecart de conversion passif (V)					
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>473 168</b>	100,00	<b>479 882</b>	100,00
<b><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u></b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></b>					

## URIOPSS AUVERGNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises	1 492		1 492	0,55	1 405	0,59	87	6,19
70711000 Cession documentations					90	0,04	-90	-100,00
70711500 Cession doc conj	1 492		1 492	0,55	1 315	0,55	177	13,46
Production vendue de biens	58 719		58 719	21,65			58 719	N/S
70501000 Accomp - dq - audit	57 519		57 519	21,21			57 519	N/S
70503000 Coaching	1 200		1 200	0,44			1 200	N/S
Prestations de services	196 126	14 850	210 976	77,80	236 088	99,41	-25 112	-10,63
70601000 Accomp - dq - audit					65 184	27,45	-65 184	-100,00
70601500 Accomp - dq - audit lim					1 438	0,61	-1 438	-100,00
70602000 Audit					10 160	4,28	-10 160	-100,00
70641000 Abonnt union sociale	208		208	0,08	156	0,07	52	33,33
70641500 Abnt union soc limousin					104	0,04	-104	-100,00
70661000 Stage formation continue	96 923		96 923	35,74	99 402	41,85	-2 479	-2,48
70661100 Remb depl formateur	5 176		5 176	1,91	3 811	1,60	1 365	35,82
70661200 Remb depl accompagnement	1 770		1 770	0,65	3 056	1,29	-1 286	-42,07
70661300 Remboursement depliment audit	50		50	0,02	340	0,14	-290	-85,28
70661500 Form*continue limousin	178		178	0,07	5 380	2,27	-5 202	-96,68
70671000 Vte journees themes	89 150		89 150	32,87	28 732	12,10	60 418	210,28
70671500 Jnee a theme limousin					420	0,18	-420	-100,00
70679300 Convention de partenariat					14 850	6,25	-14 850	-100,00
70693000 Convention de partenariat		14 850	14 850	5,48			14 850	N/S
70800000 Produits des activites annexes	2 672		2 672	0,99	3 055	1,29	-383	-12,53
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>256 338</b>	<b>14 850</b>	<b>271 188</b>	<b>100,00</b>	<b>237 493</b>	<b>100,00</b>	<b>33 695</b>	<b>14,19</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			12 000	4,42	10 000	4,21	2 000	20,00
74100000 Subv conseil regional					10 000	4,21	-10 000	-100,00
74500000 Autres subventions			12 000	4,42			12 000	N/S
Cotisations			118 459	43,68	137 642	57,96	-19 183	-13,93
75600000 Cotisations			118 459	43,68	119 912	50,49	-1 453	-1,20
75600500 Cotisations limousin					17 730	7,47	-17 730	-100,00
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			165	0,06	282	0,12	-117	-41,48
75820000 Participation repas fc			165	0,06	282	0,12	-117	-41,48
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			5 764	2,13	2 940	1,24	2 824	96,05
79140000 An vehicule			1 440	0,53	1 440	0,61		0,00
79164000 Transfert de charge de person			4 324	1,59	1 500	0,63	2 824	188,27
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>136 388</b>	<b>50,29</b>	<b>150 863</b>	<b>63,52</b>	<b>-14 475</b>	<b>-9,58</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>407 575</b>	<b>150,29</b>	<b>388 356</b>	<b>163,52</b>	<b>19 219</b>	<b>4,95</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 110	0,41	26 962	11,35	-25 852	-95,87
76400000 Revenus valeurs mobil. placeme			1	0,00	26 359	11,10	-26 358	-99,99

## URIOPSS AUVERGNE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
76800000 Autres produits financier	1 109	0,41	603	0,25	506		83,91	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 110</b>	0,41	<b>26 962</b>	11,35	<b>-25 852</b>		-95,87	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion	0	0,00	62	0,03	-62		-100,00	
77180000 Autres pdts exceptionnels	0	0,00	62	0,03	-62		-100,00	
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>0</b>	0,00	<b>62</b>	0,03	<b>-62</b>		-100,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>408 686</b>	150,70	<b>415 380</b>	174,90	<b>-6 694</b>		-1,60	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-3 501</b>	-1,28			<b>-3 501</b>		N/S	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>412 187</b>	151,99	<b>415 380</b>	174,90	<b>-3 193</b>		-0,76	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises	1 095	0,40	1 278	0,54	-183		-14,31	
60711000 Doc pour revente (dc)	1 095	0,40	1 278	0,54	-183		-14,31	
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés	1 866	0,69	2 479	1,04	-613		-24,72	
60610500 Edf limousin	-12	0,00	141	0,06	-153		-108,50	
60631000 Produits d'entretien et epicer	546	0,20	634	0,27	-88		-13,87	
60635000 Achat petit materiel			200	0,08	-200		-100,00	
60640000 Fournitures administratives	1 333	0,49	1 504	0,63	-171		-11,36	
Services extérieurs	50 516	18,63	43 206	18,19	7 310		16,92	
61110000 Animation media	13 446	4,96	5 325	2,24	8 121		152,51	
61112000 Repas journee	2 629	0,97	2 562	1,08	67		2,62	
61114100 Impression uriopss /reliure	2 436	0,90	3 049	1,28	-613		-20,09	
61221200 Credit bail 308 peugeot auv	6 624	2,44	6 882	2,90	-258		-3,74	
61320000 Locations immobilieres	9 627	3,55	9 515	4,01	112		1,18	
61320500 Loyer limousin			726	0,31	-726		-100,00	
61321000 Location salle formation	50	0,02			50		N/S	
61322000 Location salle journee	486	0,18			486		N/S	
61352000 Location machine affranchir	2 738	1,01	2 338	0,98	400		17,11	
61400000 Charges locatives & de copropri	1 428	0,53	1 661	0,70	-233		-14,02	
61500000 Entretien et reparations			37	0,02	-37		-100,00	
61520000 Ent.repar.s/biens immobil	1 726	0,64	1 706	0,72	20		1,17	
61552000 Entretien materiel rouland	934	0,34	285	0,12	649		227,72	
61560000 Maintenance	3 109	1,15	3 664	1,54	-555		-15,14	
61600000 Primes d'assurance	4 215	1,55	4 036	1,70	179		4,44	
61810000 Documentation generale	1 067	0,39	1 420	0,60	-353		-24,85	
Autres services extérieurs	152 722	56,32	128 129	53,95	24 593		19,19	
62211000 Honoraires formateurs	45 561	16,80	38 263	16,11	7 298		19,07	
62212000 Honoraires journees/etudes	26 538	9,79	4 489	1,89	22 049		491,18	
62214000 Honoraires accompagnements	11 492	4,24	19 515	8,22	-8 023		-41,10	
62260000 Honoraires	6 799	2,51	8 908	3,75	-2 109		-23,67	
62261000 Autres honoraires	116	0,04	2 504	1,05	-2 388		-95,36	
62263000 Fusion uriopss auvergne rhone	8 274	3,05			8 274		N/S	
62340000 Cadeaux a la clientele	60	0,02	194	0,08	-134		-69,06	
62511000 Deplacements administrateurs	676	0,25	543	0,23	133		24,49	
62512000 Deplacements direction	1 205	0,44	1 206	0,51	-1		-0,07	
62514000 Deplacements formateurs	6 510	2,40	3 922	1,65	2 588		65,99	
62514100 Hotel formateurs	626	0,23	486	0,20	140		28,81	
62514200 Repas formation	379	0,14	658	0,28	-279		-42,39	
62514300 Frais hotel accompagnement	297	0,11	220	0,09	77		35,00	

## URIOPSS AUVERGNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
62515100 Dépicts personnel	6 200	2,29	3 399	1,43	2 801	82,41
62515300 Dpict pr formation	228	0,08	281	0,12	-53	-18,85
62515400 Deplacement etude	1 178	0,43	2 060	0,87	-882	-42,81
62517000 Deplacements intervenants jour	1 572	0,58	551	0,23	1 021	185,30
62519200 Repas bureau/ca/commissions	935	0,34	768	0,32	167	21,74
62560000 Missions (cong uniopss, assise	464	0,17	4 006	1,69	-3 542	-88,41
62610000 Timbres postaux	2 786	1,03	3 461	1,46	-675	-19,49
62620000 Telephone/adsl	1 773	0,65	1 958	0,82	-185	-9,44
62653000 Wanadoo orange	1 018	0,38	1 018	0,43	0,00	0,00
62700000 Services bancaires et assimilés	510	0,19	373	0,16	137	36,73
62810000 Concours divers auv (cotisatio	538	0,20	475	0,20	63	13,26
62820000 Cotisation uniopss	26 811	9,89	28 507	12,00	-1 696	-5,94
62821000 Abnt us uniopss	176	0,06	364	0,15	-188	-51,64
Impôts, taxes et versements assimilés	788	0,29	759	0,32	29	3,82
63330000 Part. employ. a form. prof. c	788	0,29	759	0,32	29	3,82
Salaires et traitements	135 496	49,96	139 740	58,84	-4 244	-3,03
64100000 Var` prime payer	-6 980	-2,56	6 980	2,94	-13 960	-199,99
64100500 Salaires formateurs	1 520	0,56	3 120	1,31	-1 600	-51,27
64110000 Salaires appoint. commis. de b	138 000	50,89	130 286	54,86	7 714	5,92
64120000 Conges payes	1 516	0,56	-1 934	-0,80	3 450	178,39
64140000 Avantages en nature	1 440	0,53	1 440	0,61	0,00	0,00
64141000 Indemnit s et avantages divers			-152	-0,05	152	-100,00
Charges sociales	59 970	22,11	59 819	25,19	151	0,25
64510000 Cotisations a l'urssaf	37 244	13,73	33 743	14,21	3 501	10,38
64530000 Cotisations aux caisses retr.	10 014	3,69	9 755	4,11	259	2,66
64530500 Charges sociales limousin	-745	-0,26	-1 092	-0,45	347	31,78
64532000 Ag2r	3 278	1,21	3 105	1,31	173	5,57
64535000 Frais sante eovi	2 185	0,81	1 945	0,82	240	12,34
64540000 Cotisations aux assedics	5 915	2,18	5 733	2,41	182	3,17
64580000 Var` cs sur prime payer	-3 020	-1,10	3 020	1,27	-6 040	-199,99
64582000 Variation cs / cp	735	0,27	-1 041	-0,43	1 776	170,61
64740100 Ch sociales tickets restaurant	4 000	1,47	4 274	1,80	-274	-6,40
64750000 Medecine du travail, pharmacie	365	0,13	377	0,16	-12	-3,17
Autres charges de personnel	4 891	1,80	2 945	1,24	1 946	66,08
64800000 Autres charges personnel	4 146	1,53	1 853	0,78	2 293	123,75
64899900 Ch soc formateurs	745	0,27	1 092	0,46	-347	-31,77
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 650	0,98	2 342	0,99	308	13,15
68112000 Dot.amt.immo corporelles	2 650	0,98	2 342	0,99	308	13,15
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 999	0,74			1 999	N/S
68150000 Dot.prov.pour risques	1 999	0,74			1 999	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	65	0,02			65	N/S
65400000 Pertes s/creances irrecou	65	0,02			65	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>412 059</b>	151,95	<b>380 697</b>	160,30	<b>31 362</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						

## URIOPSS AUVERGNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion <i>67180000 Aut.charg.except.op.gest.</i>			2	0,00	-2	-100,00	
Sur opérations en capital			2	0,00	-2	-100,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			2	0,00	-2	-100,00	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI) <i>69500000 Impot sur les societes</i>	128	0,05			128	N/S	
	128	0,05			128	N/S	
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>412 187</b>	151,99	<b>380 699</b>	160,30	<b>31 488</b>	8,27	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>34 681</b>	14,60	<b>-34 681</b>	-100,00	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>412 187</b>	151,99	<b>415 380</b>	174,90	<b>-3 193</b>	-0,76	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>							
<b>PRODUITS :</b>							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
<b>TOTAL</b>							
<b>CHARGES :</b>							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
<b>TOTAL</b>							



*ANALYSES  
DE  
GESTION*

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	1 492	1 405	87	6,19
- Coût direct d'achat	1 095	1 278	- 183	-14,32
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>397</b>	<b>128</b>	<b>269</b>	<b>210,16</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>26,61 %</b>	<b>9,08 %</b>		
+ Production vendue	269 695	236 088	33 607	14,23
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>269 695</b>	<b>236 088</b>	<b>33 607</b>	<b>14,23</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>269 695</b>	<b>236 088</b>	<b>33 607</b>	<b>14,23</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>270 092</b>	<b>236 215</b>	<b>33 877</b>	<b>14,34</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>99,60 %</b>	<b>99,46 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	205 104	173 814	31 290	18,00
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>64 988</b>	<b>62 401</b>	<b>2 587</b>	<b>4,15</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>23,96 %</b>	<b>26,27 %</b>		
+ Subventions d'exploitation	12 000	10 000	2 000	20,00
- Impôts, taxes et versements assimilés	788	759	29	3,82
- Salaires et traitements	134 056	138 300	- 4 244	-3,07
- Charges sociales	64 861	62 764	2 097	3,34
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-122 717</b>	<b>-129 422</b>	<b>6 705</b>	<b>5,18</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-45,25 %</b>	<b>-54,50 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 650	2 342	308	13,15
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	1 999		1 999	N/S
+ Autres produits de gestion courante	118 624	137 923	- 19 299	-13,99
- Autres charges de gestion courante	65		65	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	4 324	1 500	2 824	188,27
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-4 484</b>	<b>7 659</b>	<b>- 12 143</b>	<b>158,55</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-1,65 %</b>	<b>3,23 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 110	26 962	- 25 852	-95,88
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-3 374</b>	<b>34 621</b>	<b>- 37 995</b>	<b>109,75</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-1,24 %</b>	<b>14,58 %</b>		

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	62	- 62	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2	- 2	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>- 60</b>	<b>-100</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	128		128	N/S
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>-3 501</b>	<b>34 681</b>	<b>- 38 182</b>	<b>110,09</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>-1,29 %</b>	<b>14,60 %</b>		

## Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	<b>1 492</b>	<b>1 405</b>	<b>87</b>	<b>6,19</b>
70711000 Cession documentations		90	- 90	-100
70711500 Cession doc conj	1 492	1 315	177	13,46
- Coût direct d'achat	<b>1 095</b>	<b>1 278</b>	<b>- 183</b>	<b>-14,32</b>
60711000 Doc pour revente (dc)	1 095	1 278	- 183	-14,32
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>397</b>	<b>128</b>	<b>269</b>	<b>210,16</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>26,61 %</b>	<b>9,08 %</b>		
+Production vendue	<b>269 695</b>	<b>236 088</b>	<b>33 607</b>	<b>14,23</b>
70501000 Accomp - dq - audit	57 519		57 519	N/S
70503000 Coaching	1 200		1 200	N/S
70601000 Accomp - dq - audit		65 184	- 65 184	-100
70601500 Accomp - dq - audit lim		1 438	- 1 438	-100
70602000 Audit		10 160	- 10 160	-100
70641000 Abonnt union sociale	208	156	52	33,33
70641500 Abnt union soc limousin		104	- 104	-100
70661000 Stage formation continue	96 923	99 402	- 2 479	-2,49
70661100 Remb depl formateur	5 176	3 811	1 365	35,82
70661200 Remb depl accompagnement	1 770	3 056	- 1 286	-42,08
70661300 Remboursement deplment audit	50	340	- 290	-85,29
70661500 Form*continue limousin	178	5 380	- 5 202	-96,69
70671000 Vte journees themes	89 150	28 732	60 418	210,28
70671500 Jnee a theme limousin		420	- 420	-100
70679300 Convention de partenariat		14 850	- 14 850	-100
70693000 Convention de partenariat	14 850		14 850	N/S
70800000 Produits des activites annexes	2 672	3 055	- 383	-12,54
<b>Production de l'exercice</b>	<b>269 695</b>	<b>236 088</b>	<b>33 607</b>	<b>14,23</b>
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>269 695</b>	<b>236 088</b>	<b>33 607</b>	<b>14,23</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>270 092</b>	<b>236 215</b>	<b>33 877</b>	<b>14,34</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>99,60 %</b>	<b>99,46 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	<b>205 104</b>	<b>173 814</b>	<b>31 290</b>	<b>18,00</b>
60610500 Edf limousin	-12	141	- 153	108,51
60631000 Produits d'entretien et epicer	546	634	- 88	-13,88
60635000 Achat petit materiel		200	- 200	-100
60640000 Fournitures administratives	1 333	1 504	- 171	-11,37
61110000 Animation media	13 446	5 325	8 121	152,51
61112000 Repas journee	2 629	2 562	67	2,62
61114100 Impression uriopss /reliure	2 436	3 049	- 613	-20,10
61221200 Credit bail 308 peugeot auv	6 624	6 882	- 258	-3,75
61320000 Locations immobilieres	9 627	9 515	112	1,18
61320500 Loyer limousin		726	- 726	-100
61321000 Location salle formation	50		50	N/S
61322000 Location salle journee	486		486	N/S
61352000 Location machine affranchir	2 738	2 338	400	17,11
61400000 Charges locatives & de copropr	1 428	1 661	- 233	-14,03
61500000 Entretien et reparations		37	- 37	-100
61520000 Ent.repar.s/biens immobil	1 726	1 706	20	1,17
61552000 Entretien materiel rouland	934	285	649	227,72
61560000 Maintenance	3 109	3 664	- 555	-15,15
61600000 Primes d'assurance	4 215	4 036	179	4,44
61810000 Documentation generale	1 067	1 420	- 353	-24,86
62211000 Honoraires formateurs	45 561	38 263	7 298	19,07
62212000 Honoraires journees/etudes	26 538	4 489	22 049	491,18
62214000 Honoraires accompagnements	11 492	19 515	- 8 023	-41,11
62260000 Honoraires	6 799	8 908	- 2 109	-23,68

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
62261000 Autres honoraires	116	2 504	- 2 388	-95,37
62263000 Fusion uriopss auvergne rhone	8 274		8 274	N/S
62340000 Cadeaux a la clientele	60	194	- 134	-69,07
62511000 Deplacements administrateurs	676	543	133	24,49
62512000 Deplacements direction	1 205	1 206	- 1	-0,08
62514000 Deplacements formateurs	6 510	3 922	2 588	65,99
62514100 Hotel formateurs	626	486	140	28,81
62514200 Repas formation	379	658	- 279	-42,40
62514300 Frais hotel accompagnement	297	220	77	35,00
62515100 Deplcts personnel	6 200	3 399	2 801	82,41
62515300 Dplct pr formation	228	281	- 53	-18,86
62515400 Deplacement etude	1 178	2 060	- 882	-42,82
62517000 Deplacements intervenants jour	1 572	551	1 021	185,30
62519200 Repas bureau/ca/commissions	935	768	167	21,74
62560000 Missions (cong uniopss, assise	464	4 006	- 3 542	-88,42
62610000 Timbres postaux	2 786	3 461	- 675	-19,50
62620000 Telephone/adsl	1 773	1 958	- 185	-9,45
62653000 Wanadoo orange	1 018	1 018		0,00
62700000 Services bancaires et assimile	510	373	137	36,73
62810000 Concours divers auv (cotisatio	538	475	63	13,26
62820000 Cotisation uniopss	26 811	28 507	- 1 696	-5,95
62821000 Abnt us uniopss	176	364	- 188	-51,65
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>64 988</b>	<b>62 401</b>	<b>2 587</b>	<b>4,15</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>23,96 %</b>	<b>26,27 %</b>		
<b>+Subventions d'exploitation</b>	<b>12 000</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>20,00</b>
74100000 Subv conseil regional		10 000	- 10 000	-100
74500000 Autres subventions	12 000		12 000	N/S
<b>- Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>788</b>	<b>759</b>	<b>29</b>	<b>3,82</b>
63330000 Part. employ. a form. prof. c	788	759	29	3,82
<b>- Salaires et traitements</b>	<b>134 056</b>	<b>138 300</b>	<b>- 4 244</b>	<b>-3,07</b>
64100000 Var° prime payer	-6 980	6 980	- 13 960	200,00
64100500 Salaires formateurs	1 520	3 120	- 1 600	-51,28
64110000 Salaires appoint. commis. de b	138 000	130 286	7 714	5,92
64120000 Conges payes	1 516	-1 934	3 450	178,39
64140000 Avantages en nature	1 440	1 440		0,00
64141000 Indemnit s et avantages divers		-152	152	-100
79140000 An vehicule	-1 440	-1 440		0,00
<b>- Charges sociales</b>	<b>64 861</b>	<b>62 764</b>	<b>2 097</b>	<b>3,34</b>
64510000 Cotisations a l'urssaf	37 244	33 743	3 501	10,38
64530000 Cotisations aux caisses retr.	10 014	9 755	259	2,66
64530500 Charges sociales limousin	-745	-1 092	347	31,78
64532000 Ag2r	3 278	3 105	173	5,57
64535000 Frais sante eovi	2 185	1 945	240	12,34
64540000 Cotisations aux assedics	5 915	5 733	182	3,17
64580000 Var° cs sur prime payer	-3 020	3 020	- 6 040	200,00
64582000 Variation cs / cp	735	-1 041	1 776	170,61
64740100 Ch sociales tickets restaurant	4 000	4 274	- 274	-6,41
64750000 Medecine du travail, pharmacie	365	377	- 12	-3,18
64800000 Autres charges personnel	4 146	1 853	2 293	123,75
64899900 Ch soc formateurs	745	1 092	- 347	-31,78
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-122 717</b>	<b>-129 422</b>	<b>6 705</b>	<b>5,18</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-45,25 %</b>	<b>-54,50 %</b>		
<b>- Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>2 650</b>	<b>2 342</b>	<b>308</b>	<b>13,15</b>
68112000 Dot.amt.immo corporelles	2 650	2 342	308	13,15
<b>- Dotations aux provisions pour risques et charges</b>	<b>1 999</b>		<b>1 999</b>	<b>N/S</b>
68150000 Dot.prov.pour risques	1 999		1 999	N/S
<b>+Autres produits de gestion courante</b>	<b>118 624</b>	<b>137 923</b>	<b>- 19 299</b>	<b>-13,99</b>
75600000 Cotisations	118 459	119 912	- 1 453	-1,21
75600500 Cotisations limousin		17 730	- 17 730	-100

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
75820000 Participation repas fc	165	282	- 117	-41,49
- Autres charges de gestion courante	<b>65</b>		<b>65</b>	<b>N/S</b>
65400000 Pertes s/creances irrecou	65		65	N/S
+Transfert de charges d'exploitation	<b>4 324</b>	<b>1 500</b>	<b>2 824</b>	<b>188,27</b>
79164000 Transfert de charge de person	4 324	1 500	2 824	188,27
<b>Résultat d'exploitat° (hors charges &amp; prod.financie</b>	<b>-4 484</b>	<b>7 659</b>	<b>- 12 143</b>	<b>158,55</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-1,65 %</b>	<b>3,23 %</b>		
+Autres intérêts et produits assimilés	<b>1 110</b>	<b>26 962</b>	<b>- 25 852</b>	<b>-95,88</b>
76400000 Revenus valeurs mobil. placeme	1	26 359	- 26 358	-100,00
76800000 Autres produits financier	1 109	603	506	83,91
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-3 374</b>	<b>34 621</b>	<b>- 37 995</b>	<b>109,75</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-1,24 %</b>	<b>14,58 %</b>		
+Produits exceptionnels sur opérations de gestion	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>- 62</b>	<b>-100</b>
77180000 Autres pdts exceptionnels	0	62	- 62	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>- 2</b>	<b>-100</b>
67180000 Aut.charg.except.op.gest.		2	- 2	-100
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>- 60</b>	<b>-100</b>
- Impôts sur les bénéfices	<b>128</b>		<b>128</b>	<b>N/S</b>
69500000 Impot sur les societes	128		128	N/S
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>-3 501</b>	<b>34 681</b>	<b>- 38 182</b>	<b>110,09</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>-1,29 %</b>	<b>14,60 %</b>		