



Orava SA

Rue des Marchands 22 - CH-1170 Aubonne

T +41 (0)21 544 04 05

info@orava.ch - www.orava.ch



Association
Suisse
d'Organisation et
de Management



**Association Suisse de l'Organisation
et du Management**

**Avenue Benjamin Constant 1
CH-1003 Lausanne**

Comptes 2016

Aubonne, le 27 mars 2017

BILAN
au 31.12.2016 **au 31.12.2015**

(en CHF)

(en CHF)

ACTIF**ACTIFS CIRCULANTS**

187 121

203 148

Trésorerie et actifs cotés en bourse détenus à court terme

131 873

146 200

Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services

34 558

52 325

Autres créances à court terme

2 436

1 032

Stocks et prestations de services non facturées

16 432

206

Actifs de régularisation

1 823

3 385

ACTIFS IMMOBILISES

5 004

5 004

Immobilisations financières

5 000

5 000

Immobilisations corporelles

2

2

Immobilisations incorporelles

2

2

TOTAL DE L'ACTIF

192 125

208 152

BILAN
au 31.12.2016 **au 31.12.2015**

(en CHF)

(en CHF)

PASSIF

	93 963	144 213
CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME		
<i>Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services</i>	26 262	14 109
<i>Dettes à court terme portant intérêt</i>	2 697	1 605
<i>Dettes à court terme portant intérêt</i>	2 697	1 605
<i>Passifs de régularisation</i>	28 420	10 128
<i>Prestations facturées d'avance</i>	36 584	118 371
	98 163	63 939
CAPITAUX PROPRES		
<i>Capital social</i>	48 939	43 640
<i>Réserves légales</i>	40 000	15 000
<i>Réserve pour développement</i>	15 000	15 000
<i>Réserve identité visuelle</i>	15 000	-
<i>Réserve déménagement futur</i>	10 000	-
<i>Bénéfice ou déficit</i>	9 224	5 300
<i>Bénéfice/perte de l'exercice</i>	9 224	5 300
TOTAL DU PASSIF	192 125	208 152

COMPTES DE RESULTAT

	Du 01.01.2016 au 31.12.2016 (en CHF)	Du 01.01.2015 au 31.12.2015 (en CHF)
PRODUITS	440 263	333 165
<i>Produits nets des ventes de biens et de prestations services</i>	442 633	338 690
<i>Variation des stocks de produits et variation des prestations de services non facturées</i>	-2 370	-5 525
CHARGES	-431 040	-327 865
<i>Charges liées à l'acquisition des recettes</i>	-275 104	-224 098
Honoraires intervenants	-119 401	-97 705
Salaires bruts intervenants	-47 166	-40 646
Salles de cours et frais	-37 215	-32 545
Achats de livres	-3 784	-
Réseau et manifestations	-10 908	-20 702
Certification	-51 130	-32 500
Projets	-5 500	-
<i>Charges de personnel</i>	-81 586	-55 400
Salaires bruts	-67 662	-43 455
Charges sociales	-13 034	-11 618
Autres charges du personnel	-890	-328
<i>Autres charges d'exploitation</i>	-48 242	-40 823
Loyer et frais	-14 400	-14 400
Assurances, droits et taxes	-4 966	-1 113
Matériel de bureau, communication, port	-2 299	-4 051
Dons et cotisations	-549	-449
Honoraires	-8 682	-13 351
Frais d'informatique	-1 837	-180
Publicité et frais de représentation	-15 509	-7 280
<i>Amortissements et corrections de valeur sur les postes de l'actif immobilisé</i>	-	-11 641
<i>Charges et produits financiers</i>	204	799
Charges financières	-46	-187
Produits financiers	250	985
<i>Charges et produits hors exploitation</i>	-	3 398
Charges hors exploitation	-	-2 610
Produits hors exploitation	-	6 008
<i>Charges et produits exceptionnels, uniques ou hors période</i>	-25 000	-
Dotation réserve identité visuelle	-15 000	-
Dotation réserve déménagement futur	-10 000	-
<i>Impôts directs</i>	-1 312	-100
Résultat net de l'exercice	9 224	5 300

COMPTE DE PROFITS ET PERTES	du au	Budget		Comptes		Budget		Comptes	
		01.01.15 31.12.15	(en CHF)	01.01.15 31.12.15	(en CHF)	01.01.16 31.12.16	(en CHF)	01.01.16 31.12.16	(en CHF)
PRODUITS		385 000.00		333 165.00		364 000.00		440 263.35	
Brevets		95 000.00		86 619.25		112 000.00		116 138.40	
Management de projet		60 000.00		40 694.65		60 000.00		86 468.25	
Autres cours		140 000.00		86 961.50		122 000.00		120 038.20	
Mandats		50 000.00		45 275.00		30 000.00		24 200.00	
Autres produits		0.00		1 774.60		0.00		4 996.50	
Certification		0.00		32 620.00		0.00		51 130.00	
Réseau & manifestations		40 000.00		44 745.00		40 000.00		42 462.00	
Déductions s/produits		0.00		-5 525.00		0.00		-5 170.00	
CHARGES LIEES A L'ACQUISITION DES RECETTES		-249 150.00	-0.65	-224 098.00	-0.67	-199 680.00	-0.55	-275 103.85	
Honoraires intervenants		-109 950.00		-97 705.05		-98 620.00		-119 401.00	
Salaires intervenants		-45 500.00		-40 646.25		-54 000.00		-47 166.00	
Salle de cours et frais		-83 700.00		-32 544.70		-31 560.00		-37 214.75	
Achats de livres		0.00		0.00		0.00		-3 784.10	
Certification		0.00		-32 500.00		0.00		-51 130.00	
Projets		0.00		0.00		0.00		-5 500.00	
Réseau et manifestations		-10 000.00		-20 702.00		-15 500.00		-10 908.00	
Marge Brute sur marchandises		135 850.00	0.35	109 067.00	0.33	164 320.00	0.45	165 159.50	
CHARGES DE PERSONNEL		-70 000.00		-55 400.20		-90 000.00		-81 586.20	
Salaires		-50 000.00	-0.13	-43 454.75	-0.13	-60 000.00	-0.16	-67 662.20	
Charges sociales		-20 000.00	-0.05	-11 617.65	-0.03	-29 000.00	-0.08	-13 034.00	
Autres charges de personnel		0.00		-327.80		-1 000.00		-890.00	
Marge brute		65 850.00	0.17	53 666.80	0.16	74 320.00	0.20	83 573.30	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		-58 200.00		-40 823.45		-55 800.00		-48 241.55	
Loyers et frais		-16 000.00		-14 400.00		-16 000.00		-14 400.00	
Assurances-choses, droits, taxes, autorisations		-1 000.00		-1 112.70		-1 000.00		-4 965.60	
Charges d'administration		-6 200.00		-4 499.90		-6 300.00		-2 848.05	
Honoraires		-18 000.00		-13 351.30		-16 000.00		-8 682.40	
Frais d'informatique		-2 000.00		-180.00		-3 500.00		-1 836.70	
Frais de publicité		-15 000.00		-7 279.55		-13 000.00		-15 508.80	
EBITDA		7 650.00	0.02	12 843.35	0.04	18 520.00	0.05	35 331.75	
AMORTISSEMENTS		-5 000.00		-11 640.69		-5 000.00		0.00	
RESULTAT FINANCIER		100.00		798.54		100.00		203.55	
EBT		2 750.00	0.01	2 001.20	0.01	13 620.00	0.04	35 535.30	
HORS EXERCICE		0.00		3 398.35		-10 000.00		-25 000.00	
IMPOTS		0.00		-100.00		0.00		-1 311.65	
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 750.00		5 299.55		3 620.00		9 223.65	