



Orava SA
Rue des Marchands 22 - CH-1170 Aubonne
T +41 (0)21 544 04 05
info@orava.ch - www.orava.ch

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

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

Comptes 2017

Aubonne, le 5 mai 2018

BILAN
au 31.12.2017 **au 31.12.2016**

(en CHF)

(en CHF)

ACTIF

	226 706	187 121
ACTIFS CIRCULANTS		
<i>Trésorerie et actifs cotés en bourse détenus à court terme</i>	127 018	131 873
<i>Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</i>	90 005	34 558
<i>Autres créances à court terme</i>	1 675	2 436
<i>Stocks et prestations de services non facturées</i>	206	16 432
<i>Actifs de régularisation</i>	7 803	1 823
	5 004	5 004
ACTIFS IMMOBILISES		
<i>Immobilisations financières</i>	5 000	5 000
<i>Immobilisations corporelles</i>	2	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2	2
TOTAL DE L'ACTIF	231 710	192 125

BILAN

au 31.12.2017 au 31.12.2016

(en CHF)

(en CHF)

PASSIF

CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME	139 020	93 963
<i>Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services</i>	18 296	26 262
<i>Dettes à court terme portant intérêt</i>	3 847	2 697
Dettes envers les institutions de prévoyance	3 847	2 697
<i>Passifs de régularisation</i>	13 763	28 420
<i>Prestations facturées d'avance</i>	103 113	36 584
CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME	10 000	-
<i>Provisions et postes analogues prévus par la loi</i>	10 000	-
Fond Brevet et diplôme fédéral	10 000	-
CAPITAUX PROPRES	82 690	98 163
<i>Capital social</i>	58 163	48 939
<i>Réserves légales</i>	30 000	40 000
Réserve pour développement	15 000	15 000
Réserve identité visuelle	5 000	15 000
Réserve déménagement futur	10 000	10 000
<i>Bénéfice ou déficit</i>	-5 472	9 224
Perte/Bénéfice de l'exercice	-5 472	9 224
TOTAL DU PASSIF	231 710	192 125

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01.01.2017 au 31.12.2017 (en CHF)	Du 01.01.2016 au 31.12.2016 (en CHF)
PRODUITS	300 013	440 263
<i>Produits nets des ventes de biens et de prestations services</i>	302 813	442 633
<i>variation des stocks de produits et variation des prestations de services non facturées</i>	-2 800	-2 370
CHARGES	-305 485	-431 040
<i>Charges liées à l'acquisition des recettes</i>	-203 313	-271 104
Honoraires intervenants	-110 131	-114 651
Salaires bruts intervenants	-23 776	-42 916
Salles de cours et frais	-29 365	-37 215
Achats de livres	-4 248	-3 784
Réseau et manifestations	-10 563	-10 908
Certification	-25 230	-51 130
Projets	-	-10 500
<i>Charges de personnel</i>	-74 688	-85 586
Salaires bruts	-63 390	-71 662
Charges sociales	-11 123	-13 034
Autres charges du personnel	-175	-890
<i>Autres charges d'exploitation</i>	-37 257	-48 242
Loyer et frais	-14 400	-14 400
Assurances, droits et taxes	-1 692	-4 966
Matériel de bureau, communication, port	-3 189	-2 299
Dons et cotisations	-1 210	-549
Honoraires	-6 996	-8 682
Frais d'informatique	-3 330	-1 837
Publicité et frais de représentation	-6 439	-15 509
<i>Charges et produits financiers</i>	310	204
Charges financières	-191	-46
Produits financiers	500	250
<i>Charges et produits hors exploitation</i>	10 000	-
Produits hors exploitation	10 000	-
<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>	-537	-1 312
Résultat net de l'exercice	-5 472	9 224

COMPTE DE PROFITS ET PERTES	Budget		Comptes		
	du au	01.01.2016 31.12.2016 (en CHF)	01.01.2016 31.12.2016 (en CHF)	01.01.2017 31.12.2017 (en CHF)	01.01.2017 31.12.2017 (en CHF)
PRODUITS		364 000.00	440 263.35	351 000.00	300 012.56
Brevets		112 000.00	116 138.40	60 000.00	75 983.00
Management de projet		60 000.00	86 468.25	77 000.00	51 271.05
Autres cours		122 000.00	120 038.20	144 000.00	72 240.00
Mandats		30 000.00	24 200.00	30 000.00	42 000.00
Autres produits		0.00	4 996.50	0.00	3 698.10
Certification		0.00	51 130.00	0.00	25 230.00
Réseau & manifestations		40 000.00	42 462.00	40 000.00	32 390.00
Déductions s/produits		0.00	-5 170.00	0.00	-2 799.59
CHARGES LIEES A L'ACQUISITION DES RECETTES		-199 680.00	-271 103.85	-193 600.00	-203 313.15
Honoraires intervenants		-98 620.00	-114 651.00	-106 200.00	-110 131.00
Salaires intervenants		-54 000.00	-42 916.00	-47 000.00	-23 776.00
Salle de cours et frais		-31 560.00	-37 214.75	-30 400.00	-29 364.70
Achats de livres		0.00	-3 784.10	0.00	-4 248.25
<i>Achats de livres</i>	4900	0.00	-3 784.10	0.00	-4 248.25
Certification		0.00	-51 130.00	0.00	-25 230.00
Projets		0.00	-10 500.00	0.00	0.00
Réseau et manifestations		-15 500.00	-10 908.00	-10 000.00	-10 563.20
Marge Brute sur marchandises		164 320.00	169 159.50	157 400.00	96 699.41
CHARGES DE PERSONNEL		-90 000.00	-85 586.20	-90 000.00	-74 687.75
Salaires		-60 000.00	-71 662.20	-73 000.00	-63 390.20
Charges sociales		-29 000.00	-13 034.00	-16 000.00	-11 122.70
Autres charges de personnel		-1 000.00	-890.00	-1 000.00	-174.85
Marge brute		74 320.00	83 573.30	67 400.00	22 011.66
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		-55 800.00	-48 241.55	-60 800.00	-37 256.75
Loyers et frais		-16 000.00	-14 400.00	-16 000.00	-14 400.00
Assurances-choses, droits, taxes,		-1 000.00	-4 965.60	-2 000.00	-1 692.25
Charges d'administration		-6 300.00	-2 848.05	-3 300.00	-4 398.75
Honoraires		-16 000.00	-8 682.40	-16 000.00	-6 996.30
Frais d'informatique		-3 500.00	-1 836.70	-3 500.00	-3 330.40
Frais de publicité		-13 000.00	-15 508.80	-20 000.00	-6 439.05
EBITDA		18 520.00	35 331.75	6 600.00	-15 245.09
AMORTISSEMENTS		-5 000.00	0.00	-1 000.00	0.00
RESULTAT FINANCIER		100.00	203.55	100.00	309.50
EBT		13 620.00	35 535.30	5 700.00	-14 935.59
HORS EXERCICE		-10 000.00	-25 000.00	0.00	10 000.00
IMPOTS		0.00	-1 311.65	-1 000.00	-536.90
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 620.00	9 223.65	4 700.00	-5 472.49