

APIRE

6 Avenue de la République
63800 COURNON D'AUVERGNE
04 73 77 10 10



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



Bilan Actif

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	3 799	3 799		
Fonds commercial	98 008	77 008	21 000	28 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	101 807	80 807	21 000	28 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	82 013	51 372	30 642	8 134
Autres immobilisations corporelles	50 213	34 267	15 946	16 265
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	132 226	85 638	46 588	24 399
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	153		153	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	427		427	427
TOTAL immobilisations financières :	579		579	427
ACTIF IMMOBILISÉ	234 612	166 445	68 167	52 826

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 076		1 076	2 226
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	5 080		5 080	3 315
TOTAL stocks et en-cours :	6 155		6 155	5 541
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				2 329
Créances clients et comptes rattachés	16 285	1 445	14 840	32 585
Autres créances	40 522		40 522	17 855
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	56 808	1 445	55 363	52 768
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	45 878		45 878	67 194
Charges constatées d'avance	2 739		2 739	1 569
TOTAL disponibilités et divers :	48 617		48 617	68 762
ACTIF CIRCULANT	111 580	1 445	110 135	127 071

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	346 192	167 890	178 302	179 897
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	30 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	24 790	3 553
Résultat de l'exercice	(22 933)	21 237
TOTAL situation nette :	31 857	24 790
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13 902	10 120
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	45 759	34 910
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 250	1 250
Provisions pour risques	1 250	1 250
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES	35 114	5 328
Emprunts obligataires convertibles	59	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 055	
Emprunts et dettes financières divers	5 000	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	5 785	5 328
DETTES DIVERSES	87 773	134 913
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 018	93 999
Dettes fiscales et sociales	23 514	40 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	240	293
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 622	3 496
DETTES	131 293	143 736
TOTAL GÉNÉRAL	178 302	179 897
Ecarts de conversion passif		

Compte de Résultat (Première Partie)

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	58 520		58 520	53 914
Production vendue de biens				
Production vendue de services	224 134		224 134	208 554
Chiffres d'affaires nets	282 654		282 654	262 468
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			140 500	164 973
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 092	12 393
Autres produits			3 642	2 941
PRODUITS D'EXPLOITATION			427 888	442 775
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			17 236	15 173
Variation de stock de marchandises			(29)	(3 315)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 788	8 903
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(589)	
Autres achats et charges externes			220 684	206 231
TOTAL charges externes :			246 091	226 993
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			8 310	5 193
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			120 103	130 222
Charges sociales			38 224	40 078
TOTAL charges de personnel :			158 327	170 300
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 453	9 943
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			14 453	9 943
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			25 361	8 852
CHARGES D'EXPLOITATION			452 542	421 280
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(24 654)	21 494

Compte de Résultat (Seconde Partie)

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(24 654)	21 494
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		48
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	258	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	258	48
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	63	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	63	
RÉSULTAT FINANCIER	194	48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(24 460)	21 542
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 618	1 376
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1 618	1 380
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	92	435
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 250
	92	1 685
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 526	(305)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	429 763	444 202
TOTAL DES CHARGES	452 697	422 965
BÉNÉFICE OU PERTE	(22 933)	21 237

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 20/06/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	3 799,15	3 799,15	0,00	0,00	0,00	
20500000 LOGICIEL	3 799,15		3 799,15	3 799,15		
28050000 AMORT LOGICIEL		3 799,15	-3 799,15	-3 799,15		
Fonds commercial	98 007,69	77 007,69	21 000,00	28 000,00	-7 000,00	-25,00
20700000 FONDS COMMERCIAL BAIE	98 007,69		98 007,69	98 007,69		
28070000 AMORT FONDS COMMERC		14 000,00	-14 000,00	-7 000,00	-7 000,00	-100,00
29070000 DEPRECIATION FONDS C		63 007,69	-63 007,69	-63 007,69		
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	82 013,14	51 371,64	30 641,50	8 134,03	22 507,47	276,71
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	12 706,57		12 706,57	12 052,57	654,00	5,43
21541000 MATERIEL SONO & LUMIE	67 033,12		67 033,12	41 840,43	25 192,69	60,21
21542000 VAISSELLE	2 273,45		2 273,45	2 273,45		
28154000 AMORT MATERIEL INDUS		11 589,09	-11 589,09	-11 278,31	-310,78	-2,76
28154100 AMORT MATERIEL SONO		37 509,10	-37 509,10	-34 480,66	-3 028,44	-8,78
28154200 AMORT VAISSELLE		2 273,45	-2 273,45	-2 273,45		
Autres immobilisations corporelles	50 212,98	34 266,55	15 946,43	16 265,11	-318,68	-1,96
21810000 AAI	35 496,91		35 496,91	32 142,72	3 354,19	10,44
21820000 VEHICULE	3 000,00		3 000,00	3 000,00		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET	3 976,70		3 976,70	3 535,87	440,83	12,47
21840000 MOBILIER	7 739,37		7 739,37	7 739,37		
28181000 AMORT AAI		22 455,00	-22 455,00	-18 834,58	-3 620,42	-19,22
28182000 AMORT VEHICULE		3 000,00	-3 000,00	-3 000,00		
28183000 AMORT MATERIEL BURO		3 644,85	-3 644,85	-3 535,87	-108,98	-3,08
28184000 AMORT MOBILIER		5 166,70	-5 166,70	-4 782,40	-384,30	-8,04
Immobilisations financières						
Autres participations	152,50		152,50		152,50	
26600000 AUTRES FORMES DE PAR	152,50		152,50		152,50	
Autres immobilisations financières	426,86		426,86	426,86	0,00	
27510000 DEPOTS	426,86		426,86	426,86		
TOTAL (II)	234 612,32	166 445,03	68 167,29	52 826,00	15 341,29	29,04
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	1 075,65		1 075,65	2 225,85	-1 150,20	-51,67
32200000 STOCKS BILLETS	1 075,65		1 075,65	2 225,85	-1 150,20	-51,67
Marchandises	5 079,76		5 079,76	3 314,71	1 765,05	53,25
37000000 STOCKS DE MARCHANDI	5 079,76		5 079,76	3 314,71	1 765,05	53,25
Avances et acptes versés sur cdes				2 328,54	-2 328,54	-100,00
40900000 FOURNISSEURS ACOMPT				2 328,54	-2 328,54	-100,00
Créances						
Clients et comptes rattachés	16 285,43	1 445,00	14 840,43	32 584,89	-17 744,46	-54,46
41100000 TOUS LES CLIENTS	6 588,63		6 588,63	19 639,09	-13 050,46	-66,45
41600000 CREANCES DOUTEUX OU	1 732,80		1 732,80	1 732,80		
41800000 USAGERS PRODUITS NON				462,00	-462,00	-100,00
41910011 BILLETTERIE BILLETTEL	1 770,00		1 770,00	3 507,00	-1 737,00	-49,53
41910012 BILLETTERIE TICKETNET	781,00		781,00	4 505,00	-3 724,00	-82,66
41910013 BILLETTERIE DIGITICK	31,00		31,00	31,00		
41910015 BILLETTERIE PLACE MINU	5 382,00		5 382,00	4 184,00	1 198,00	28,63
49100000 DEPRECIATIONS COMPTE		1 445,00	-1 445,00	-1 445,00		
Autres créances	40 522,31		40 522,31	17 854,63	22 667,68	126,96

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 20/06/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	En %
42110BEJ NET BERTRAND JULIEN				90,00	-90,00	-100,00
44100001 CONSEIL REGIONAL	20 000,00		20 000,00	3 000,00	17 000,00	566,67
44100004 CONSEIL DEPARTEMENTAL	2 000,00		2 000,00		2 000,00	
44567000 CREDIT DE TVA A REPOR	258,00		258,00		258,00	
44586000 TVA SUR FACT NON PARV	2 912,95		2 912,95	4 165,69	-1 252,74	-30,07
44587000 TVA REGULARISATION PA	40,00		40,00	39,37	0,63	1,60
44770000 AUTRS IMPOTS TXES VRT	1 009,36		1 009,36	2 138,57	-1 129,21	-52,80
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	14 025,00		14 025,00	7 749,00	6 276,00	80,99
46000000 DEBITEURS DIVERS ET C	-360,00		-360,00	-360,00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	637,00		637,00	1 032,00	-395,00	-38,28
Divers						
Disponibilités	45 877,68		45 877,68	67 193,61	-21 315,93	-31,72
51120000 CHEQUES A L'ENCAISSEM	916,96		916,96	882,00	34,96	3,96
51121000 CB A L'ENCAISSEMENT	797,50		797,50	1 989,50	-1 192,00	-59,91
51122000 CHEQUES VACANCES	546,00		546,00	890,00	-344,00	-38,65
51220000 CREDIT AGRICOLE	3 641,69		3 641,69	1 044,90	2 596,79	248,52
51220001 CREDIT MUTUEL	964,50		964,50	39 653,06	-38 688,56	-97,57
51240000 CREDIT COOPERATIF	13 525,90		13 525,90		13 525,90	
51250000 COMPTE SUR LIVRET	61,47		61,47	61,41	0,06	0,10
51250001 LIVRET BLEU CREDIT MU	23 812,03		23 812,03	20 013,40	3 798,63	18,98
53000000 CAISSE SPECT	813,05		813,05	1 542,60	-729,55	-47,29
53100000 CAISSE RESTO	798,58		798,58	1 116,74	-318,16	-28,49
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	2 739,30		2 739,30	1 568,63	1 170,67	74,63
48600000 CHARGES CONSTATEES D	2 739,30		2 739,30	1 568,63	1 170,67	74,63
TOTAL (III)	111 580,13	1 445,00	110 135,13	127 070,86	-16 935,73	-13,33
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	346 192,45	167 890,03	178 302,42	179 896,86	-1 594,44	-0,89

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	30 000,00		30 000,00	
103000 APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	30 000,00		30 000,00	
Report à nouveau	24 790,44	3 553,13	21 237,31	597,71
11000000 REPORT A NOUVEAU	24 790,44	3 553,13	21 237,31	597,71
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-22 933,42	21 237,31	-44 170,73	-207,99
Subventions d'investissement	13 902,00	10 119,93	3 782,07	37,37
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	20 756,19	15 356,19	5 400,00	35,16
13900000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTES RES	-6 854,19	-5 236,26	-1 617,93	-30,90
TOTAL (I)	45 759,02	34 910,37	10 848,65	31,08
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	1 250,00	1 250,00	0,00	
19400000 FONDS DEDIES S/SUB.FONCTIONNEM	1 250,00	1 250,00		
TOTAL (III)	1 250,00	1 250,00	0,00	
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles	59,00		59,00	
16880000 INTERETS COURUS	59,00		59,00	
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	30 055,00		30 055,00	
16420000 CREDIT MT CREDIT COOPERATIF	30 000,00		30 000,00	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	55,00		55,00	
Emprunts et dettes financières divers	5 000,00		5 000,00	
16810000 AVANCE REMBOURSABLE CNV	5 000,00		5 000,00	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	5 785,00	5 328,00	457,00	8,58
41910000 AVANCE CLIENTS SPECT	3 647,00	3 573,00	74,00	2,07
41910010 BONS CADEAUX	1 826,00	1 443,00	383,00	26,54
41910014 BILLETTERIE MOXITY	312,00	312,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 018,48	93 998,76	-29 980,28	-31,89
40000000 TOUS LES FOURNISSEURS	64 018,48		64 018,48	
40100000 FOURNISSEURS		39 277,89	-39 277,89	-100,00
40800000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		54 720,87	-54 720,87	-100,00
Dettes fiscales et sociales	23 514,16	40 620,82	-17 106,66	-42,11
42100049 NET ROUSSET LIONEL		205,00	-205,00	-100,00
42100229 NET PEYNET JENNY		205,00	-205,00	-100,00
42100963 NET ROUET CLAIRE		205,00	-205,00	-100,00
42103570 NET EMPLOYE ADMINISTRATIF		2 878,75	-2 878,75	-100,00
42110356 NET LARRAT PIERRE	497,56	596,65	-99,09	-16,61
42110364 NET BELIN THOMAS	90,00	269,44	-179,44	-66,60
42110BAG NET GASPARD BARADEL		196,28	-196,28	-100,00
42110BAL NET BACHEVILLIER LOIC		89,44	-89,44	-100,00
42110BRD NET BRESSAT DAVID		89,44	-89,44	-100,00
42110COG NET COSTES GULHEM		197,92	-197,92	-100,00
42110COS NET COUTEAU STEPHANE		145,00	-145,00	-100,00
42110COT NET COUINEAU TOM		176,68	-176,68	-100,00
42110COV NET COUINEAU VALENTIN		278,55	-278,55	-100,00
42110DEV NET DEVAUR GUILLAUME		150,00	-150,00	-100,00
42110FIJ NET FILHOL JULIEN		163,97	-163,97	-100,00
42110GRC NET GRAU CEDRIC		150,00	-150,00	-100,00
42110GUN NET GUEPIN		99,45	-99,45	-100,00
42110JAC NET JARRETY CAMILLE		145,00	-145,00	-100,00
42110KAC NET KAMENI CELIA	110,00		110,00	
42110LEY NET LEYBROS YANNICK		150,00	-150,00	-100,00
42110PET NET PERIER THOMAS		185,00	-185,00	-100,00
42110POE NET POLENOR ELISABETH		278,55	-278,55	-100,00
42110RAC NET RAYNAL CHRISTOPHE		145,00	-145,00	-100,00
42110SAG NET SABY GILLES		300,00	-300,00	-100,00

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 20/06/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
42110SAT NET SABY THIBAUD	91,93	91,93		
42110VIF NET VIEULES FLORENT		150,00	-150,00	-100,00
42120149 NET DENIZOT FRANÇOIS	1 016,49	1 496,34	-479,85	-32,07
42120251 NET BESSE SOPHIE	121,69		121,69	
42120290 CLOVIS DEL CAMPO		428,38	-428,38	-100,00
42120324 NET ROLLOT DOMINIQUE	186,56		186,56	
42120325 NET MASSET NICOLAS	243,38	111,87	131,51	117,56
42120353 SEBASTIEN JOY		111,87	-111,87	-100,00
42120362 NET DUBOIS ANTOINE	290,12	709,59	-419,47	-59,11
42120DEJ NET DELIGNE MANU		194,37	-194,37	-100,00
42120FLC NET FLEURY CYRILL	121,70		121,70	
42120GRE NET GROS EMMANUEL		214,19	-214,19	-100,00
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	7 992,00	6 929,00	1 063,00	15,34
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER		306,00	-306,00	-100,00
43100000 URSSAF DU PUY-DE-DÈME	3 880,00	7 438,00	-3 558,00	-47,84
43720001 ALLIANZ	384,48	364,86	19,62	5,38
43730000 AUDIENS	1 692,25	3 895,93	-2 203,68	-56,56
43741000 POLE EMPLOI SERVICES	350,00	1 498,00	-1 148,00	-76,64
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 427,00	2 156,00	271,00	12,57
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 830,00	3 022,68	-192,68	-6,37
44550000 TVA A DECAISSER		2 645,00	-2 645,00	-100,00
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONG. A P	158,00	137,00	21,00	15,33
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 031,00	1 419,69	-388,69	-27,38
Autres dettes	240,00	293,23	-53,23	-18,15
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	240,00	293,23	-53,23	-18,15
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	2 621,76	3 495,68	-873,92	-25,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 621,76	3 495,68	-873,92	-25,00
TOTAL (IV)	131 293,40	143 736,49	-12 443,09	-8,66
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	178 302,42	179 896,86	-1 594,44	-0,89

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 20/06/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	58 520,10	53 913,77	4 606,33	8,54
70710001 VENTE DE REPAS	13 619,97	14 647,48	-1 027,51	-7,01
70710002 REPAS EXO.	10 884,50	11 633,50	-749,00	-6,44
70714002 VENTES BOISSONS ALCOOLISEES	19 249,83	13 623,35	5 626,48	41,30
70714003 VENTES BOISSONS NON ALCOOLISEE	3 301,74	2 439,89	861,85	35,32
70714004 BAR EXO.	3 194,91	3 270,70	-75,79	-2,32
70715000 VENTES CAVE	5 765,42	4 772,18	993,24	20,81
70715001 CAVE EXO.	2 480,40	3 435,00	-954,60	-27,79
70716000 VENTE TEXTILES & BADGES	23,33	91,67	-68,34	-74,55
Production vendue de services	224 133,64	208 553,92	15 579,72	7,47
70600000 PARTENARIATS SPECTACLES TVA 5.	59,72		59,72	
70610000 RECETTE BILLETTERIE TVA 5.5%	50 060,67	42 878,68	7 181,99	16,75
70610002 RECETTE BILLETTERIE TVA 2.10%	139 631,72	107 124,40	32 507,32	30,35
70611000 CARTES REDUCTION TVA 5.5%	94,79	94,79		
70611100 CARTES ADHERENTS APIRE	100,00		100,00	
70612100 VENTE DE SPECTACLES 5.5%	1 653,56	2 163,98	-510,42	-23,59
70612101 VENTES DE SPECTACLES TVA 2,1%	3 888,33	5 314,98	-1 426,65	-26,84
70612200 VENTE SPECT CEE	1 200,00	1 000,00	200,00	20,00
70613000 PRESTATIONS ACTIVITE SPECT	266,20	6 227,95	-5 961,75	-95,73
70613001 PRESTATIONS DIVERSES TVA 10%	269,02		269,02	
70613002 MISE A DISPOSITION BDS	4 736,66	4 193,34	543,32	12,96
70613003 AFFICHAGE	16 751,49	22 557,93	-5 806,44	-25,74
70613004 ADMINISTRATION ARTISTES	5 421,48	16 865,37	-11 443,89	-67,85
70613100 PRESTATIONS HORS TVA		132,50	-132,50	-100,00
Chiffres d'affaires nets	282 653,74	262 467,69	20 186,05	7,69
Subvention d'exploitation	140 500,00	164 973,44	-24 473,44	-14,83
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		43,66	-43,66	-100,00
74010000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	33 000,00	33 000,00		
74020000 SUBVENTION VILLE COURNON	40 000,00	40 000,00		
74030000 SUBVENTION CLERMONT AUV. METRO	22 500,00	22 500,00		
74040000 SUBVENTION DRAC	20 000,00	25 000,00	-5 000,00	-20,00
74050000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	20 000,00	30 000,00	-10 000,00	-33,33
74101000 AIDE AU SALAIRE CAE		9 429,78	-9 429,78	-100,00
74851100 SACEM AIDE AUX LIEUX DE DIFFUS	5 000,00	5 000,00		
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	1 092,08	12 392,52	-11 300,44	-91,19
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	364,00	12 392,52	-12 028,52	-97,06
79120000 TRANSFERT DE CHARGES SERV EXTE	728,00		728,00	
79140500 REMBOURSEMENT CPAM	0,08		0,08	
Autres produits	3 641,82	2 940,96	700,86	23,83
75000000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	215,97		215,97	
75600000 COTISATIONS	420,00	320,00	100,00	31,25
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	682,39	877,79	-195,40	-22,26
75810000 SPONSOR & DONS	2 323,46	1 743,17	580,29	33,29
Total des produits d'exploitation (I)	427 887,64	442 774,61	-14 886,97	-3,36
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	17 236,21	15 173,42	2 062,79	13,59
60710000 ACHAT DE REPAS.	863,64	1 934,68	-1 071,04	-55,36
60714000 ACHATS BAR	13 839,51	10 551,97	3 287,54	31,16
60715000 ACHATS CAVE	2 430,66	2 559,34	-128,68	-5,03
60730010 ACHATS TEXTILES & BADGES	102,40	127,43	-25,03	-19,64
Variation de stock (marchandises)	-29,47	-3 973,71	3 944,24	99,26
60370000 VARIAT DE STOCKS DE BOISSONS	-29,47	-3 314,71	3 285,24	99,11
Achat mat. 1ère et autres appro.	8 788,33	8 902,72	-114,39	-1,28
60120000 ACHAT ALIMENTATION GENERALE	8 706,33	8 582,93	123,40	1,44
60220000 ACHATS BILLETS ENTREE	82,00	319,79	-237,79	-74,36
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	-588,85		-588,85	
60310000 VARIATION DE STOCK ALIMENTATIO	-835,66		-835,66	
60320000 VARIAT STOC AUTRES APPROV	-899,92		-899,92	
60322000 VARIATION DE STOCK BILLETS	1 146,73		1 146,73	

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 20/06/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
Autres achats et charges externes	220 684,48	206 890,32	13 794,16	6,67
60612000 CONSOMMATION ELECTRICITE	4 323,53	4 225,24	98,29	2,33
60630000 FOURN ENTRETIEN & PETIT EQUIP	824,39	1 013,58	-189,19	-18,67
60631000 FOURN ENTRETIEN & PETIT EQUIP	997,07	760,63	236,44	31,08
60631200 CONSOMMABLES SON & LUMIERE	1 706,69	957,79	748,90	78,19
60632000 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN RES	366,51	146,59	219,92	150,02
60632100 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN SPE		28,81	-28,81	-100,00
60640000 FOURNITURES BUREAU SPECT	1 951,96	1 607,85	344,11	21,40
61100000 TELESURVEILLANCE		708,36	-708,36	-100,00
61120000 TELESURVEILLANCE	708,36		708,36	
61130000 PRESTATION DE SURVEILLANCE		79,22	-79,22	-100,00
61320000 LOYERS SCI BDP	27 291,24	26 998,96	292,28	1,08
61350001 LOCATIONS MOBILIERES SPECT - 6	54,00		54,00	
61350011 LOCATION TABLES ET VAISSELLE -		55,00	-55,00	-100,00
61350100 LOC SON ET LUMIERE SPECT - 6 M	4 564,65	3 880,99	683,66	17,62
61351000 LOCATION TPV SPECT	657,95	271,14	386,81	142,66
61352000 LOC. MACH. AFFRANCHIR		327,92	-327,92	-100,00
61400000 CHARGES LOCATIVES COPROPRIETE	8 616,35	9 978,58	-1 362,23	-13,65
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS		11 974,99	-11 974,99	-100,00
61520000 ENTRETIEN DES AAI SPECT	1 184,85	2 760,93	-1 576,08	-57,09
61522000 CONTROLES ELECTRIQUES	213,02	193,28	19,74	10,21
61523000 CONTROLES EQUIPEMENTS GAZ	142,03	64,44	77,59	120,41
61524000 CONTROLES ORGANES SECOURS, ALA	70,87	64,30	6,57	10,22
61525000 CONTROLE D+SENFUMMAGE		64,43	-64,43	-100,00
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	62,50	418,98	-356,48	-85,08
61550001 MAINTENANCE EXTINCTEURS	346,37	434,64	-88,27	-20,31
61560000 MAINTENANCE	2 355,50	3 565,95	-1 210,45	-33,94
61560010 MAINTENANCE EQUIP. RESTAURATIO		449,10	-449,10	-100,00
61560100 ACCORD ET ENTRETIEN PIANO	356,25	356,25		
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	5 023,83	4 422,75	601,08	13,59
61611000 ASSURANCES VEHICULE	859,48	775,97	83,51	10,76
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	103,98		103,98	
61820000 ABONNEMENTS	331,15	173,09	158,06	91,32
62260000 HONORAIRES	5 275,00		5 275,00	
62260100 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	72,15	4 099,43	-4 027,28	-98,24
62261000 HONORAIRES ARTISTES SAISON BDS	94 393,33	67 438,08	26 955,25	39,97
62261100 HONORAIRES ARTISTES PRESTA	2 300,00	2 800,00	-500,00	-17,86
62261200 PRESTATIONS TECHNIQUES		650,00	-650,00	-100,00
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	179,00	129,00	50,00	38,76
62300000 IMPRESSION PROGRAMME BDS	3 598,00	3 000,00	598,00	19,93
62310000 PUBLICITE RELATIONS SPECT	4 714,79	6 952,03	-2 237,24	-32,18
62350000 DONS		100,00	-100,00	-100,00
62370000 PUBLICATIONS		50,00	-50,00	-100,00
62481000 ROUTAGE DE DOCUMENTS		273,18	-273,18	-100,00
62500000 RESTAURANT ARTISTES & TECHNICI	13 556,20	11 598,19	1 958,01	16,88
62500100 HEBERGEMENTS ARTISTES & TECHN.	3 508,68	2 352,99	1 155,69	49,12
62500200 FRAIS DEPLACEMENT ARTISTE & TE	12 634,72	9 609,21	3 025,51	31,49
62501000 RESTAURANT ARTIST + TECHN HOR	291,87	453,19	-161,32	-35,60
62560000 FRAIS MISSIONS RECEPTIONS	9 505,80	9 638,56	-132,76	-1,38
62611000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	3 632,96	7 406,98	-3 774,02	-50,95
62621000 FRAIS TELEPHONE	1 754,37	1 778,76	-24,39	-1,37
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 605,08	766,96	838,12	109,28
62810000 COTISATIONS	550,00	375,00	175,00	46,67
Impôts, taxes et versements assimilés	8 310,23	5 192,95	3 117,28	60,03
63320000 C F SUR CONG+S PAYES	21,00	-4,00	25,00	625,00
63330000 FORMATION CONTINUE PERMANENTS	1 255,00	1 347,80	-92,80	-6,89
63330020 FORMATION CONTINUE INTERMITTEN	823,58	265,22	558,36	210,53
63330040 FORMATION CONTINUE AUTEURS	28,88	8,15	20,73	254,36
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	831,00	790,04	40,96	5,18
63511000 CFE	2 869,00	2 963,00	-94,00	-3,17
63530000 TAXE FISCALE SUR LES SPECTACLE	2 481,77	-177,26	2 659,03	1500,07
Salaires et traitements	120 102,96	130 221,87	-10 118,91	-7,77
64110000 SALAIRES BRUTS PERMANENTS SPEC	81 494,68	85 980,03	-4 485,35	-5,22
64111000 SALAIRES BRUTS ARTISTES SAISON	5 411,55	6 713,73	-1 302,18	-19,40
64111100 SALAIRES BRUTS ARTISTES PRESTA	3 187,32	9 138,12	-5 950,80	-65,12
64112000 SALAIRES BRUTS TECHNICIENS SAI	25 653,09	20 367,79	5 285,30	25,95
64112100 SALAIRES BRUTS TECHNICIENS PRE	2 745,00	6 499,10	-3 754,10	-57,76
64120000 CONGES PAYES	1 063,00	-205,00	1 268,00	618,54
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	548,32	1 728,10	-1 179,78	-68,27
Charges sociales	38 224,06	40 077,77	-1 853,71	-4,63

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
64510000 COTIS URSSAF PERMANENTS SPECT	11 062,96	11 160,24	-97,28	-0,87
64511000 COT URSSAF ARTISTES SAISON BDS	1 039,49	1 339,26	-299,77	-22,38
64511100 COT URSSAF ARTISTES PRESTA	671,96	1 973,54	-1 301,58	-65,95
64511110 COTIS URSSAF TECHNICIENS SAISO	6 721,77	5 093,82	1 627,95	31,96
64511111 COTIS URSSAF TECHNICIENS PREST	777,27	1 847,98	-1 070,71	-57,94
64512100 COTIS MUTUELLE SALARIES	1 427,48	1 614,04	-186,56	-11,56
64520000 CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES.	271,00	213,00	58,00	27,23
64530000 COT RETRAITE PERMANENTS SPECT	6 475,06	6 809,49	-334,43	-4,91
64531000 COT RETRAITE ARTISTES SAISON B	313,93	395,17	-81,24	-20,56
64531100 COT RETRAITE ARTISTES PRESTA	188,12	592,27	-404,15	-68,24
64531200 COTIS RETRAITE TECHNICIEN SAIS	2 240,73	1 898,39	342,34	18,03
64531210 COTIS RETRAITE TECHNICIEN PRES	150,50	356,84	-206,34	-57,82
64532000 AGESEA AUTEURS	175,58	103,00	72,58	70,47
64540000 COT CHOMAGE PERMANENTS SPECT	3 433,81	3 687,40	-253,59	-6,88
64542000 COT CHOMAGE ARTISTES SAISON BD	499,90	651,40	-151,50	-23,26
64542100 COT CHOMAGE ARTISTES PRESTA	309,33	885,90	-576,57	-65,08
64542200 COTIS CHOMAGE TECHNICIENS SAIS	2 488,29	1 958,75	529,54	27,03
64542210 COTIS CHOMAGE TECHNICIENS PRES	266,38	629,42	-363,04	-57,68
64580000 CONGES SPECTACLE ARTISTES SAIS	778,26	986,93	-208,67	-21,14
64581000 CONGES SPECTACLE ARTISTES PRES	477,90	1 343,22	-865,32	-64,42
64582000 CONGES SPECTACLE TECHN SAISON	3 862,58	2 890,59	971,99	33,63
64582100 CONGES SPECTACLE TECHN PRESTA	414,39	955,42	-541,03	-56,63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	32,37		32,37	
64751000 MEDECINE TRAVAIL PERMANENTS SP	318,00	304,00	14,00	4,61
64751100 MEDECINE TRAVAIL ARTISTES SAIS		136,70	-136,70	-100,00
64751200 MEDECINE TRAVAIL TECHN SAISON	103,00		103,00	
64900000 AUTRES CHARGES SOCIALES	-6 276,00	-7 749,00	1 473,00	19,01
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	14 452,92	9 943,16	4 509,76	45,36
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 000,00	4 662,50	2 337,50	50,13
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 452,92	5 280,66	2 172,26	41,14
Autres charges	25 360,92	8 851,76	16 509,16	186,51
65160000 DROITS D'AUTEUR (SACEM, SACD,	24 579,32	7 412,38	17 166,94	231,60
65160001 DROITS DE REPRODUCTION MECANIQ	13,90	8,69	5,21	59,95
65182000 DROITS DE MISE EN SCENE	506,62	974,75	-468,13	-48,03
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	50,28	493,48	-443,20	-89,81
65810000 FRAIS DE GESTION CNV	210,80	-37,54	248,34	661,53
Total des charges d'exploitation (II)	452 541,79	421 280,26	31 261,53	7,42
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 654,15	21 494,35	-46 148,50	-214,70
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations		47,53	-47,53	-100,00
76000000 PRODUITS FINANCIERS		47,53	-47,53	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	257,81		257,81	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	257,81		257,81	
Total des produits financiers (V)	257,81	47,53	210,28	442,42
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	63,47		63,47	
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	59,00		59,00	
66160000 INTERETS BANCAIRES ET SUR OP+R	4,47		4,47	
Total des charges financières (VI)	63,47		63,47	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	194,34	47,53	146,81	308,88
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-24 459,81	21 541,88	-46 001,69	-213,55

Détail des Comptes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 20/06/19

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 11.42

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion		4,00	-4,00	-100,00
77100000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES		4,00	-4,00	-100,00
Produits except. sur opérations en capital	1 617,93	1 376,24	241,69	17,56
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	1 617,93	1 376,24	241,69	17,56
Total des produits exceptionnels (VII)	1 617,93	1 380,24	237,69	17,22
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	91,54	434,81	-343,27	-78,95
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	91,54	434,81	-343,27	-78,95
Dotations except. aux amort. et prov.		1 250,00	-1 250,00	-100,00
68940000 ENGAG.A REALISER S/SUB.ATTRIBU		1 250,00	-1 250,00	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	91,54	1 684,81	-1 593,27	-94,57
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 526,39	-304,57	1 830,96	601,16
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	429 763,38	444 202,38	-14 439,00	-3,25
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	452 696,80	422 965,07	29 731,73	7,03
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-22 933,42	21 237,31	-44 170,73	-207,99

Immobilisations

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	101 807		
TOTAL immobilisations incorporelles :	101 807		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	56 166		25 847
Installations générales, agencements et divers	32 143		3 354
Matériel de transport	3 000		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 275		441
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	102 584		29 642
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			153
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	427		
TOTAL immobilisations financières :	427		153
TOTAL GÉNÉRAL	204 818		29 794

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			101 807	
TOTAL immobilisations incorporelles :			101 807	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			82 013	
Inst. générales, agencements et divers			35 497	
Matériel de transport			3 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			11 716	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			132 226	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			153	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			427	
TOTAL immobilisations financières :			579	
TOTAL GÉNÉRAL			234 612	

Amortissements

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	10 799	7 000		17 799
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 799	7 000		17 799
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	48 032	3 339		51 372
Inst. générales, agencements et divers	18 835	3 620		22 455
Matériel de transport	3 000			3 000
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 318	493		8 812
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	78 185	7 453		85 638
TOTAL GÉNÉRAL	88 984	14 453		103 437

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 339		
Installations générales, agencements et divers	3 620		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	493		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 453		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	14 453		

Provisions Inscrites au Bilan

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 215			1 215
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 215			1 215

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	63 008 1 445			63 008 1 445
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	64 453			64 453

TOTAL GÉNÉRAL	65 668			65 668
----------------------	---------------	--	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	427		427
TOTAL de l'actif immobilisé :	427		427
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 733		1 733
Autres créances clients	6 589	6 589	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 211	3 211	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 034	15 034	
État - Divers	22 000	22 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	637	637	
TOTAL de l'actif circulant :	49 204	47 471	1 733
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 739	2 739	

TOTAL GÉNÉRAL	52 370	50 210	2 160
----------------------	---------------	---------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	30 000	5 816	24 184	
Emprunts et dettes financières divers	5 000	5 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	64 018	64 018		
Personnel et comptes rattachés	10 761	10 761		
Sécurité sociale et autres organismes	11 564	11 564		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 189	1 189		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	240	240		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 622	2 622		

TOTAL GÉNÉRAL	125 394	101 210	24 184	
----------------------	----------------	----------------	---------------	--

Charges à Payer

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 698
Dettes fiscales et sociales	14 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	55
Autres dettes	240
TOTAL	51 490

Produits à Recevoir

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

[illegible]

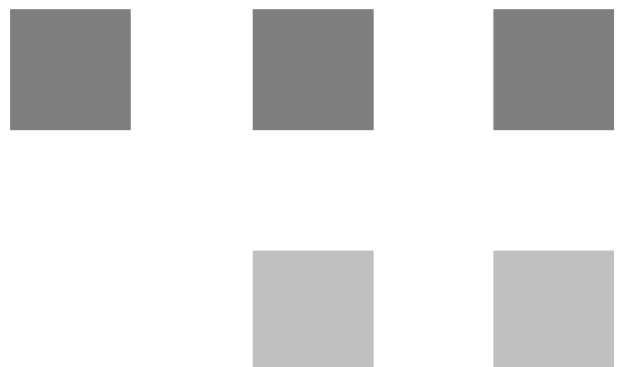
Charges et Produits Constatés d'Avance

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 739	2 622
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	2 739	2 622

Soldes intermédiaires de gestion



Soldes Intermédiaires de Gestion

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	%	Net (N-1) 31/12/2017	%
Ventes de marchandises	58 520	20,7038	53 914	20,5411
-Coût d'achat des marchandises	17 207	6,0876	11 859	4,5182
MARGE COMMERCIALE	41 313	14,6162	42 055	16,0229

Production vendue	224 134	79,2962	208 554	79,4589
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	224 134	79,2962	208 554	79,4589

CHIFFRE D'AFFAIRES	282 654	100,00	262 468	100,00
---------------------------	----------------	---------------	----------------	---------------

- Consommation en provenance des tiers	228 884	80,9768	215 134	81,9659
VALEUR AJOUTÉE	36 563	12,9356	35 475	13,5159

+ Subventions d'exploitation	140 500	49,7075	164 973	62,8548
- Impôts et taxes	8 310	2,9401	5 193	1,9785
- Charges de personnel	158 327	56,0145	170 300	64,884
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 426	3,6885	24 956	9,5081

+ Reprises et transferts de charges	1 092	0,3864	12 393	4,7215
+ Autres produits	3 642	1,2884	2 941	1,1205
- Dotations aux amortissements et provisions	14 453	5,1133	9 943	3,7883
- Autres charges	25 361	8,9724	8 852	3,3725
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(24 654)	-8,7224	21 494	8,1893

+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	258	0,0912	48	0,0181
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	63	0,0225		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(24 460)	-8,6536	21 542	8,2074

Produits exceptionnels	1 618	0,5724	1 380	0,5259
- Charges exceptionnelles	92	0,0324	1 685	0,6419
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 526	0,54	(305)	-0,116

- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(22 933)	-8,1136	21 237	8,0914

Produits de cession d'éléments d'actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

Bilan Synthétique

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

ACTIF	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	21 000	11,78	28 000	15,56
Immobilisations corporelles	46 588	26,13	24 399	13,56
Immobilisations financières	579	0,32	427	0,24
ACTIF IMMOBILISÉ	68 167	38,23	52 826	29,36

Stocks	6 155	3,45	5 541	3,08
Créances	55 363	31,05	52 768	29,33
Disponibilités	45 878	25,73	67 194	37,35
ACTIF CIRCULANT	107 396	60,23	125 502	69,76

Comptes de régularisation actif	2 739	1,54	1 569	0,87
---------------------------------	-------	------	-------	------

TOTAL ACTIF	178 302		179 897	
--------------------	----------------	--	----------------	--

PASSIF	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Capital social ou individuel	30 000	16,83		
Résultat de l'exercice	(22 933)	-12,86	21 237	11,81
Autres capitaux propres	38 692	21,7	13 673	7,6
CAPITAUX PROPRES	45 759	25,66	34 910	19,41

Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges	1 250	0,7	1 250	0,69
Emprunts et dettes financières	35 114	19,69		
Autres dettes	93 558	52,47	140 241	77,96
DETTES	128 672	72,16	140 241	77,96

Comptes de régularisation passif	2 622	1,47	3 496	1,94
----------------------------------	-------	------	-------	------

TOTAL PASSIF	178 302		179 897	
---------------------	----------------	--	----------------	--

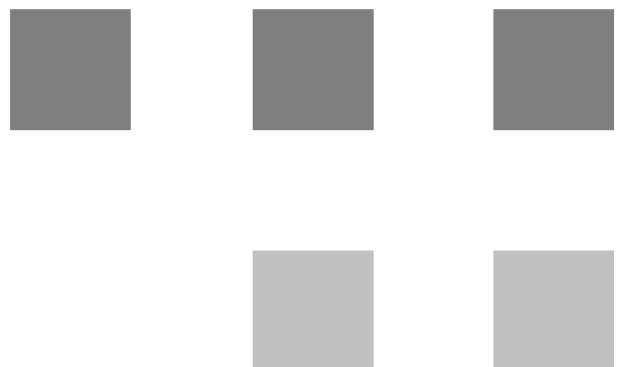
Compte de Résultat Comparatif

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	31/12/2018	31/12/2017	Variation
Ventes de marchandises	58 520	53 914	4 606
Production vendue de biens			
Production vendue de services	224 134	208 554	15 580
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	282 654	262 468	20 186
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	140 500	164 973	(24 473)
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges	1 092	12 393	(11 300)
Autres produits	3 642	2 941	701
PRODUITS D'EXPLOITATION	427 888	442 775	(14 887)
Achat de marchandises	17 236	15 173	2 063
Variation de stock de marchandises	(29)	(3 315)	3 285
Achats de matières premières et approvisionnement	8 788	8 903	(114)
Variation de stock de matières premières	(589)		(589)
Autres achats et charges externes	220 684	206 231	14 453
Impôts, taxes et versements assimilés	8 310	5 193	3 117
Salaires, traitements et charges sociales	158 327	170 300	(11 973)
Dotations pour dépréciation	14 453	9 943	4 510
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	25 361	8 852	16 509
CHARGES D'EXPLOITATION	452 542	421 280	31 262
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(24 654)	21 494	(46 149)
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ ou PERTE TRANSFÉRÉE			
PERTE SUPPORTÉE ou BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ			
Produits financiers de participation		48	(48)
Autres intérêts et produits assimilés	258		258
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	258	48	210
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	63		63
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement			
CHARGES FINANCIÈRES	63		63
RÉSULTAT FINANCIERS	194	48	147
Produits exceptionnels	1 618	1 380	238
Reprises sur provisions et transferts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 618	1 380	238
Charges exceptionnelles	92	435	(343)
Dotations aux amortissements et provisions		1 250	(1 250)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	92	1 685	(1 593)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 526	(305)	1 831
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices			
RÉSULTAT (Bénéfice ou Perte)	(22 933)	21 237	(44 171)

Annexe



Etat libre

APIRE

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 20/06/19
Tenue de compte

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 178 302€.
Le résultat net comptable est un déficit de 22 933€

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/04/2019
Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

La subvention d'équipement attribuée par Clermont-Communauté en 2015 est rapportée aux résultats sur la durée du bail, soit jusqu'au 31/12/2021, de même que l'amortissement des travaux de mise en conformité financés en partie par cette subvention.
Dans le même temps, les sommes perçues dans le cadre du financement participatif ULULE (5 462€ comptabilisés en dons, compte 758 100) sont étalées sur la même période que les travaux de mise en conformité, soit jusqu'au 31/12/2021.

Le fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour un montant de 98 007,69€. Ce fonds de commerce Bar Restaurant a été acheté à SARL Baie des Singes en 2003. Compte tenu du chiffre d'affaires généré par cette activité en 2016 (36 480€ TTC), il a été effectué un pour dépréciation de 63 007,69€. La faculté d'amortir le fonds de commerce offerte aux petites entreprises en 2016 (PCG art. 214-3) a été retenue, soit une dotation cumulée de 14 000€ au 31/12/2018.

Les états des dettes et des créances sont précisés dans les tableaux ci-après.

Le montant des engagements de l'entreprise en matière de départ à la retraite des salariés est de l'ordre de 6 000€. (Estimation)
Effectif moyen de la structure : 5 personnes dont 4 salariés permanents.

Valorisation du bénévolat 1 652 heures, valorisées pour un montant de 16 520€.

Il a été constitué une provision pour risques et charges de 1 250,00€, correspondant à un risque de reversement sur une aide CAE perçue pour un salarié en 2017. Le reversement correspondant n'a pas été réclamé en 2018.

Apport avec droit de reprise de 30 000€ versé par France Active. Remboursement en 5 fois 6 000€ à partir de décembre 2019.
Cet apport est comptabilisé dans le compte 103 000 : Fonds associatif avec droit de reprise.

L'emprunt de 30 000€ accordé par le Crédit Coopératif est garanti à hauteur de 15 000€ par France Active.

Etats fiscaux

