

ASSO CESEL

Comptes annuels Bilan au 31/12/2018

HÔTEL DIEU
28000 CHARTRES
SIRET : 38972839500028

Sommaire

ATTESTATION

Attestation de l'expert-comptable	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Tableaux de suivi des fonds dédiés	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO CESEL relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	454 715 €
Chiffre d'affaires :	55 048 €
Résultat net Comptable :	2 508 €

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

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

Fait à Le Coudray

Le 02/07/2019

M LOIC PAUL

L'expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 272	3 272		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	45 588	44 908	680	3 719
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	49 687	41 699	7 988	10 066
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	450		450	700
TOTAL (I)	98 997	89 879	9 117	14 485
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	52 875		52 875	15 666
Autres	3 004		3 004	3 152
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	389 718		389 718	353 130
Charges constatées d'avance (2)				1 270
TOTAL (III)	445 598		445 598	373 218
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	544 594	89 879	454 715	387 703
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	126 385	126 385
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 719	9 797
Report à nouveau	-50 365	-28 566
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 508	-27 877
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	82 246	79 738
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	50 941	43 381
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	202 578	132 380
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	253 519	175 761
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses	20 000	20 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 991	27 849
Dettes fiscales et sociales	72 959	84 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	118 950	132 204
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	454 715	387 703
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	55 048	11 832
Produits d'exploitation	55 048	11 832
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	377 553	276 136
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	150	3
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	2 374	7 966
TOTAL (I)(1)	435 126	295 936
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	82 299	75 380
Impôts, taxes et versements assimilés	3 346	3 339
Salaires et traitements	179 220	170 019
Charges sociales	76 181	72 841
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 173	8 393
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	7 560	5 955
Autres charges	33	-97
TOTAL (II)(3)	354 812	335 830
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	80 314	-39 894
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	690	830
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	690	830
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	690	830
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	81 005	-39 064

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 448
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		1 448
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 300	2 128
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	8 300	2 128
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-8 300	-680
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	132 380	144 246
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	202 578	132 380
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	568 196	442 461
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	565 689	470 338
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	2 508	-27 877

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 454 715 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 508 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

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

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

- Constructions : 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions : 10 ans
- Matériel et Outillage : 4 à 5 ans
- Matériel Informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier de Bureau : 5 ans

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

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

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 401,90 €.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
:					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	126 385				126 385
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	9 797			6 078	3 719
Report à nouveau	-28 566	6 078		27 877	-50 365
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-27 877	27 877	2 508		2 508
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	79 738	33 956	2 508	33 956	82 246

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Prevention suicide 114	4 000	2 889	2 889		
VAS milieu scolaire 2016 203	5 000	187	187		
VAS milieu scolaire 2017 203	6 390	6 390	6 390		
Santé et Environnement 207	4 569	2 731	170		2 561
Le respect c'est pas sorcier 2017 210	9 658	8 908	4 908		4 000
RST 28 2017 404	125 273	108 274	108 274		
RST 28 2018 404	147 573		29 582	147 573	117 991
Action de prevention tabac et cps 113	3 000	3 000	1 908		1 092
Action de prevention tabac et cps 113	2 308			2 308	2 308
Actif 1 iour actif touiours 112	22 352		8 825	22 352	13 527
Fonds de lutte contre le tabac 406	62 438		1 339	62 438	61 099
Total	392 561	132 379	164 472	234 671	202 578

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 272			
TOTAL		3 272			
Immobilisations corporelles					
Terrains		45 588			
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers		17 612 31 021		1 055	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL		94 220		1 055	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		700			
TOTAL		700			
TOTAL GENERAL		98 192		1 055	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				3 272	
TOTAL				3 272	
Terrains				45 588	
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers				17 612 32 075	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL				95 275	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			250	450	
TOTAL			250	450	
TOTAL GENERAL			250	98 997	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	3 272			3 272
	3 272			3 272
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	41 869	3 039		44 908
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	17 612			17 612
Mat. de bureau et informatique, mobilier	20 954	3 133		24 088
Emballages récup. et divers				
	80 435	6 173		86 607
TOTAL GENERAL	83 707	6 173		89 879

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

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

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	450		450
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	52 875	52 875	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 004	3 004	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	56 329	55 879	450
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 991	25 991		
Personnel et comptes rattachés	30 561	30 561		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 031	42 031		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	367	367		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	118 950	118 950		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	52 874.82	15 665.51
Autres créances	3 004.29	3 130.53
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	55 879.11	18 796.04

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	52 874.82	15 665.51
418100 Factures à établir	52 874.82	15 665.51
Autres créances	3 004.29	3 130.53
409800 Avoir a recevoir	640.00	
468700 Produits à recevoir	2 364.29	3 130.53
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	55 879.11	18 796.04

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 991.27	27 849.07
Dettes fiscales et sociales	46 513.92	47 473.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	72 505.19	75 322.51

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 991.27	27 849.07
408100 Fours fact non parvenues	25 991.27	27 849.07
Dettes fiscales et sociales	46 513.92	47 473.44
428200 Dettes provi/congés payés	30 561.43	31 906.40
438600 Charges à payer-cp	12 224.57	12 762.55
438611 Charges à payer formation	3 361.18	2 423.00
448600 Etat charges à payer/cp	366.74	381.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	72 505.19	75 322.51

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Licences, brevets,...	3 272.00	3 272.00		
280500 Amort.logiciels brevets	-3 272.00	-3 272.00		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	679.67	3 718.87	-3 039.20	-81.72
213000 Ensemble modulaires	45 587.81	45 587.81		
281300 Amort ens modulaire	-44 908.14	-41 868.94	-3 039.20	-7.26
Installations tech., matériel et outillages industriels	0.01	0.01		
215400 Matériel et outillage	0.01	0.01		
Autres	7 987.58	10 066.27	-2 078.69	-20.64
218200 Matériel de transport	17 611.50	17 611.50		
218300 Matériel bureau et inform	32 075.34	31 020.54	1 054.80	3.40
281820 Amort matériel transport	-17 611.50	-17 611.50		
281830 Amort.mat.bureau et infor	-24 087.76	-20 954.27	-3 133.49	-14.96
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	450.00	700.00	-250.00	-35.71
275000 Cautions versées	450.00	700.00	-250.00	-35.71
TOTAL (I)	9 117.26	14 485.15	-5 367.89	-37.06
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	52 874.82	15 665.51	37 209.31	237.51
418100 Factures à établir	52 874.82	15 665.51	37 209.31	237.51
Autres	3 004.29	3 152.20	-147.91	-4.70
409800 Avoir a recevoir	640.00		640.00	-
421000 Rémunerations dues		20.70	-20.70	-100.00
422000 Créances clients et fournisseurs		2 891.50	2 891.50	100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
468700 Produits à recevoir	2 364.29	3 130.53	-766.24	-24.50
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	389 718.46	353 130.48	36 587.98	10.36
512000 Banque crédit agricole	19 844.18	167 294.93	-147 450.75	-88.14
512001 Ca réseau santé ou tabac	112 626.66	16 194.57	96 432.09	595.44
512002 Société Générale	127 747.86	37 867.75	89 880.11	237.35
512200 vente vmp	50 879.49	53 773.45	-2 893.96	-5.38
512300 OUVERTURE LIVRET A	78 511.26	77 926.81	584.45	0.75
531000 Caisse	109.01	72.97	36.04	49.32
Charges constatées d'avance		1 269.60	-1 269.60	-100.00
486000 Charges constatées d_avan		1 180.60	-1 180.60	-100.00
486102 C.c.a documentation		89.00	-89.00	-100.00
TOTAL (III)	445 597.57	373 217.79	72 379.78	19.39
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	454 714.83	387 702.94	67 011.89	17.28

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	126 384.52	126 384.52		
102300 Fonds de dotation	126 384.52	126 384.52		
Ecarts de réévaluation				
Réserves	3 718.83	9 797.23	-6 078.40	-62.04
106820 Réserves pour investis.	3 718.83	9 797.23	-6 078.40	-62.04
Report à nouveau	-50 364.98	-28 566.01	-21 798.97	-76.31
119000 Rep.à nouveau débiteur	-50 364.98	-28 566.01	-21 798.97	-76.31
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 507.58	-27 877.37	30 384.95	-109.00
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	82 245.95	79 738.37	2 507.58	3.14
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	50 941.00	43 381.00	7 560.00	17.43
158100 Provisions retraite	50 941.00	43 381.00	7 560.00	17.43
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	202 577.59	132 379.74	70 197.85	53.03
194000 Fonds dédiés s/ subv fonc	202 577.59	132 379.74	70 197.85	53.03
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	253 518.59	175 760.74	77 757.85	44.24
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	20 000.00	20 000.00		
165000 Depots-cautionnem. recus	20 000.00	20 000.00		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 991.27	27 849.07	-1 857.80	-6.67
408100 Fours fact non parvenues	25 991.27	27 849.07	-1 857.80	-6.67
Dettes fiscales et sociales	72 959.02	84 354.76	-11 395.74	-13.51
428200 Dettes provi/congés payés	30 561.43	31 906.40	-1 344.97	-4.22
431000 Urssaf	18 111.03	29 421.33	-11 310.30	-38.44
437100 Agrr	679.36	619.89	59.47	9.52
437200 Réunionica	7 379.91	6 840.10	539.81	7.89
437300 Cais. retrait. prevoyance harmonie mutuelle	274.80		274.80	-
438600 Charges à payer-cp	12 224.57	12 762.55	-537.98	-4.22
438611 Charges à payer formation	3 361.18	2 423.00	938.18	38.71
448600 Etat charges à payer/cp	366.74	381.49	-14.75	-3.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	118 950.29	132 203.83	-13 253.54	-10.03
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	454 714.83	387 702.94	67 011.89	17.28

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	55 048.11	11 831.97	43 216.14	365.25
706100 Prestations diverses	55 048.11	11 831.97	43 216.14	365.25
Chiffre d'affaires Net	55 048.11	11 831.97	43 216.14	365.25
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	377 553.24	276 136.00	101 417.24	36.73
741110 Subvention cpam	19 661.29	6 246.00	13 415.29	214.78
741120 Subvention fnpeis	145.95		145.95	-
741800 Ard sur projet	66 821.00		66 821.00	-
741810 Subv. ars mission support	120 000.00	120 000.00		
741820 Subv carsat, mda, msa	22 352.00	23 617.00	-1 265.00	-5.36
741940 Subv.Fir (ars)	147 573.00	125 273.00	22 300.00	17.80
741950 Subv ligue contre cancer	1 000.00	1 000.00		
Dons				
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	150.27	2.76	147.51	+1 000.00
758000 Produits gestion courante	150.27	2.76	147.51	+1 000.00
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	2 374.46	7 965.74	-5 591.28	-70.20
791000 Transfert charges	2 374.46	7 204.62	-4 830.16	-67.05
791100 Transfert salaire cnasea		761.12	-761.12	-100.00
TOTAL (I)	435 126.08	295 936.47	139 189.61	47.03
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	82 298.68	75 380.40	6 918.28	9.18
606140 Carburant	633.09	725.03	-91.94	-12.69
606300 Petit matériel	7 487.13	5 807.80	1 679.33	28.91
606400 Fournitures de bureau	1 557.18	1 626.34	-69.16	-4.24
606410 Photocopies	2 165.91	2 078.04	87.87	4.23
606800 Frais de structure	61.82	-61.82	123.64	-200.00
613200 Loyers	6 734.36	1 885.62	4 848.74	257.05
613400 Locations copieur	2 095.20	1 580.40	514.80	32.59
613500 Locations diverses		425.10	-425.10	-100.00
613530 Hébergement site internet	621.48	561.60	59.88	10.50
615100 Entretien et réparation	2 578.62	351.91	2 226.71	632.67
615600 Maintenance logiciel		114.00	-114.00	-100.00
615610 Maintenance informatique	2 990.40	1 800.00	1 190.40	66.11
616000 Assurances	2 970.18	3 053.85	-83.67	-2.75
618200 Documentation	950.54	1 614.00	-663.46	-41.08
618600 Formation du personnel	610.00	5 996.00	-5 386.00	-89.83

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
621441 Indemnisation formateurs	1 596.00	450.00	1 146.00	254.67
621445 Indem spécifique libéraux	2 384.00	2 818.00	-434.00	-15.40
621450 Indemnisation vacation	1 965.00	5 220.00	-3 255.00	-62.36
621451 Prestations dérogatoires	4 530.00	4 677.00	-147.00	-3.14
621460 Honor. réunions pilotage		351.00	-351.00	-100.00
622000 Honoraires	12 935.00	8 000.00	4 935.00	61.69
622600 Honoraires comptables	5 404.80	5 953.20	-548.40	-9.21
622610 Honoraires sociaux	2 642.30	2 766.00	-123.70	-4.48
622620 Honoraires cac	4 519.90	4 404.00	115.90	2.63
623000 Pub.public.rel. publiques	691.28	560.00	131.28	23.39
623100 Info public		844.80	-844.80	-100.00
623800 Cotisations et dons	699.45	714.35	-14.90	-2.10
625100 Frais de déplacement	6 510.71	5 046.41	1 464.30	29.03
625610 Missions	705.88	930.67	-224.79	-24.17
626000 Frais postaux	1 764.33	1 287.31	477.02	37.06
626100 Téléphone	4 472.10	3 760.83	711.27	18.90
627000 Service bancaire	22.02	38.96	-16.94	-43.59
Impôts, taxes et versements assimilés	3 346.43	3 339.00	7.43	0.21
633300 Participation formation c	3 361.18	3 339.00	22.18	0.66
637000 637000	-14.75		-14.75	-
Salaires et traitements	179 219.92	170 019.37	9 200.55	5.41
641000 Rémunération du personel	178 368.48	169 128.41	9 240.07	5.46
641200 Congés payés provisionnés	-1 344.97	890.96	-2 235.93	-250.95
641400 Indemn frais transport	2 196.41		2 196.41	-
Charges sociales	76 181.37	72 840.86	3 340.51	4.59
645000 Charges sociales	336.65	-336.65	673.30	-200.00
645100 Charges urssaf	58 298.60	48 477.45	9 821.15	20.26
645300 Charges irnis	13 906.44	13 448.85	457.59	3.40
645330 Charges agrr	1 600.92	1 583.32	17.60	1.14
645400 Charges assedic		7 116.62	-7 116.62	-100.00
645410 Mutuelle	1 892.72	1 655.42	237.30	14.38
645500 Charges soci/congés payés	-537.98	356.38	-894.36	-251.12
647500 Médecine du travail	684.02	539.47	144.55	26.90
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 172.69	8 392.81	-2 220.12	-26.45
681120 Dotation aux amortissemen	6 172.69	8 392.81	-2 220.12	-26.45
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	7 560.00	5 955.00	1 605.00	26.95
681500 Dot prov risq/chg expl	7 560.00	5 955.00	1 605.00	26.95
Autres charges	32.53	-97.19	129.72	-134.02
654000 Pertes/creances irrecouvr		-161.37	161.37	-100.00
658000 Charges div.gest.courante	32.53	64.18	-31.65	-48.44
TOTAL (II)	354 811.62	335 830.25	18 981.37	5.65
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	80 314.46	-39 893.78	120 208.24	-301.32
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	690.49	830.20	-139.71	-16.87

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
768100 Int livret ca	690.49	830.20	-139.71	-16.87
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	690.49	830.20	-139.71	-16.83
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	690.49	830.20	-139.71	-16.83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	81 004.95	-39 063.58	120 068.53	-307.37
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 447.91	-1 447.91	-100.00
772000 Produits exceptionnels		1 447.91	-1 447.91	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)		1 447.91	-1 447.91	-100.00
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 299.52	2 128.40	6 171.12	290.04
671800 Aut.chg.excep./op.gestion	514.13	2 128.40	-1 614.27	-75.85
672000 Charges/exercices anterie	7 785.39		7 785.39	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	8 299.52	2 128.40	6 171.12	289.94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-8 299.52	-680.49	-7 619.03	1 119.64
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	132 379.74	144 246.44	-11 866.70	-8.23
789400 Report res.non ut./subv.	132 379.74	144 246.44	-11 866.70	-8.23
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	202 577.59	132 379.74	70 197.85	53.03
689400 Eng.a realiser/subv.attr.	202 577.59	132 379.74	70 197.85	53.03
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	568 196.31	442 461.02	125 735.29	28.42
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	565 688.73	470 338.39	95 350.34	20.27
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	2 507.58	-27 877.37	30 384.95	-109.00

In Extenso

IN EXTENSO CHARTRES
1 Rue Louis Pasteur
28630 LE COUDRAY

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés