



Comptable Valérie Barbet
E-Mail vbarbet@15.cerfrance.fr
Bureau Aurillac
23, boulevard de Canteloube - BP 80359
15003 Aurillac cedex
Tél: 04 71 63 32 32
Fax: 04 71 63 32 31

**Ass. POLE FROMAGER AOP M.
CENTRAL**

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**

20 COTE DE REYNE

15000 – AURILLAC

ASSOCIATION DE GESTION & DE COMPTABILITE DU CANTAL

CERFRANCE Cantal
23, Boulevard de Canteloube BP 80359
15003 Aurillac Cedex

Ass. POLE FROMAGER AOP M. CENTRAL

- Attestation de l'expert	Page : 5
- Caractéristiques de l'entreprise	Page : 7
- Compte de résultat et bilan Associations	Page : 8
- Détail du compte de résultat	Page : 12
- Détail du bilan	Page : 15
- Soldes intermédiaires de gestion	Page : 17
- Annexe Associations	Page : 18
- Immobilisations: Synthèse.	Page : 19
- Immobilisations	Page : 21
- Stocks	Page : 22
- Etat des créances	Page : 23
- Capitaux et subventions	Page : 24
- Provisions inscrites au bilan	Page : 25
- Etat des dettes	Page : 26
- Charges à payer	Page : 27
- Produits à recevoir	Page : 28
- Autres informations	Page : 29



Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 08 avril 2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Ass. POLE FROMAGER AOP M. CENTRAL relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 174 381 €
- Chiffre d'affaires : 24 451 €
- Résultat net comptable : 9 674 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentations 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 Aurillac
Le 18.06.2019

Stéphanie Delprat
Expert Comptable



PRESENTATION DE L'ENTREPRISE

Date début activité : 00/00/0 **Numéro Siret :**
Code APE : 9499Z Aut. org. fonctionnant par adh. volont.
Forme Juridique : Ass.

CARACTERISTIQUES FISCALES

Catégorie Fiscale : **Inspection :** 000
Régime d'imposition : **Inscription CM :** NON
N° Dossier Fiscal : **Régime Social :** NON RENSEIGNE
Adhésion AGC : 07/01/2013

Régime TVA :
Périodicité : Forfait

Numéro RCS **Numéro Intracommunautaire :** FR

Adhésion CGA : NON

MAIN D'OEUVRE

	Nombre	Coeff.	Salariée	Nombre	Coeff.
			Permanente	OUI 2	2.0
			Autres	OUI 1	0.5

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Nombre de mois de la période		
	Ventes de marchandises		347
	Production vendue (biens)	492	7 269
	Production vendue (services)	23 960	24 539
	Montant net du chiffre d'affaires (2)	24 451	32 155
	Production stockée	-1 225	-6 675
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	54 782	54 043
	Reprise sur amortissements et provisions		
	Transfert de charges		
Autres produits	96 276	96 432	
	Total des produits d'exploitation (1)	(I) 174 284	175 955
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)		281
	Variation de stocks marchandises	674	733
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks mat 1° et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes (4 bis)	60 714	47 093
	Impôts, taxes et versements assimilés (7)	826	1 301
	Rémunérations, salaires et traitements	74 511	89 862
	Charges sociales (8)	27 953	36 610
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		
	Dotations aux dépréciations des immobilisations		
	Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
	Dotations aux provisions pour risques et charges		
	Autres charges (6)	50	920
	Total des charges d'exploitation (3)	(II) 164 727	176 799
1 – RESULTAT D'EXPLOITATION		(I-II) 9 557	-844
<p>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</p> <p>Bénéfices attribués ou pertes transférées</p> <p>Pertes supportées ou bénéfices transférés</p>			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (9)		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (9)		
	Autres intérêts et produits assimilés (9)	657	596
	Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	(V) 657	596
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées (10)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	(VI)	
2 – RESULTAT FINANCIER		(V-VI) 657	596
3 – RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I-II+III-IV+V-VI) 10 214	-248

31/12/2018 31/12/2017

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		25 323
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	(VII)	25 323

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		540
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	(VIII)	540

4 – RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) -540 25 323

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)
Impôts sur les bénéfices	(X)

TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) 174 941 201 874

TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) 165 267 176 799

5 – BENEFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges) 9 674 25 075

RENVois

- 1 Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- 2 Dont exportations et livraisons intracommunautaires
- 3 Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- 4 Dont redevances de crédit bail mobilier
- 4 bis Dont redevances de crédit bail immobilier
- 5 Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- 7 Dont C.S.G déductible
- 8 Dont cotisations assurances de groupe
- 9 Dont produits concernant les entreprises liées
- 10 Dont intérêts concernant les entreprises liées

Exercice N clos le : **31/12/2018** **31/12/2017**

Brut Amortissements Dépréciations Net Net N-1

		Brut	Amortissements Dépréciations	Net	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	1 636	1 636		
	Fonds commerciaux (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, outillage				
	Autres immobilisations corporelles	6 032	6 032		
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations (selon méthode équivalence)					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total de l'actif immobilisé (I)	7 668	7 668			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis	6 075		6 075	7 300
	Marchandises	1 549		1 549	2 222
	Avances et acomptes versés				
	CREANCES				
	Clients et comptes rattachés (3)	30 209		30 209	24 678
	Autres créances (3)	67 404		67 404	135 109
	Associés (comptes courants)				
	Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	69 145		69 145	93 789	
Charges constatées d'avance (2)					
Total de l'actif circulant(II)	174 381		174 381	263 098	
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Ecart de conversion actif (IV)					
TOTAL GENERAL (I à IV)			174 381	263 098	

RENVOIS

- 1 Dont droit au bail :
- 2 Part moins d'un an Immo. Financ. :
- 3 Part à plus d'un an :

Clause de Réserve de propriété

Immobilisations :
Stocks :
Créances :

31/12/2018 31/12/2017

		31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) dont versé :		
	Compte de l'exploitant		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation (b)		
	Ecart d'équivalence (c)		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementaires		
	Autres réserves		
	Report à nouveau (d)	127 790	102 715
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) (d)	9 674	25 075
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres	(I) 137 464	127 790	
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions pour risques et charges	(II)	
DETTES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 840	3 194
	Dettes fiscales et sociales	10 559	26 402
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Associés (comptes courants)		
	Autres dettes	887	70 659
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (3) (4)	15 631	35 054
Total des dettes	(III) 36 917	135 308	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		(I à III) 174 381	263 098

RENVois

- 1 Y compris capital souscrit non appelé
 - 2 Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP
 - 3 Dont produits constatés d'avance à moins d'un an
 - 4 Dont produits constatés d'avance à plus d'un an
- b* A détailler selon la législation en vigueur
c Poste à présenter lorsque les titres sont évalués par équivalence
d Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes



Libellés	Valeur N	Valeur N-1	Variation €	V° en %
<i>Nombre de mois de la période</i>	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>		
7070000 Ventes de marchandises		347	-347	-100
VENTES DE MARCHANDISES		347	-347	-100
7010000 Ventes de produits finis	118	170	-52	-31
7011000 Ventes produits finis 5,5	374	7 099	-6 725	-95
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	492	7 269	-6 777	-93
706GIS CONTRIBUTION GIS	3 345		3 345	
706SEM SEMINAIRE ATOUS		2 952	-2 952	-100
7060000 Prestations de services	319		319	
7062DIV PART FINANCIERES DIVERS		866	-866	-100
7062000 Autres prestations	18 878	18 878		
7080000 Produits activités annex.	1 417	1 844	-427	-23
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	23 960	24 539	-579	-2
7135500 Var.st.prod.finis	-1 225	-6 675	5 450	-82
PRODUCTION STOCKEE	-1 225	-6 675	5 450	-82
740AEO SUBV AEOLE	5 088	3 006	2 082	69
740ANRT ANRT BOURSE CIFRE	14 000	14 000		
740CYTO SUBV CYTOMETRIE		1 390	-1 390	-100
740DOCA Docamex	7 088	4 690	2 398	51
740FROPACK FAM FROPACK	3 621	13 349	-9 728	-73
740PRDAR PROG REG DEV AGRICOLE	7 500		7 500	
740RMT RMT 2014 2016	7 875	6 050	1 825	30
740STNECT AMONT-ST NECTAIRE	9 609	11 559	-1 950	-17
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	54 782	54 043	739	1
750COTFON Cotisations fonctionnemen	56 221	56 536	-315	-1
750COTRECH Cotisations rech.Syndicat	40 055	39 896	159	
AUTRES PRODUITS	96 276	96 432	-156	
PRODUITS D'EXPLOITATION	174 284	175 955	-1 671	-1
7680000 Autres prod.financiers	657	596	61	10
Autres intérêts prod. assimilés	657	596	61	10
PRODUITS FINANCIERS	657	596	61	10
7710000 Prod. except./ops gestion		25 323	-25 323	-100
Produits exceptionnels / opérat.de gestion		25 323	-25 323	-100
PRODUITS EXCEPTIONNELS		25 323	-25 323	-100
TOTAL PRODUITS	174 941	201 874	-26 933	-13

Libellés		Valeur N	Valeur N-1	Variation €	V° en %
Nombre de mois de la période		12 mois	12 mois		
6070000	Achats de marchandises		281	-281	-100
Achat marchandises (y-c droits)			281	-281	-100
6037000	Var. stocks marchandises	674	733	-59	-8
Variation stocks de marchandises		674	733	-59	-8
6063100	Petit outillage		11	-11	-100
6064000	Fourn.administ.n.stockés		148	-148	-100
6064100	Fourn.de bureau	4	670	-666	-99
6130000	Locations	2 215	1 779	436	25
615600	Maintenance informatique		144	-144	-100
6156000	Maintenance	414		414	
6160000	Primes d assurances	342	336	6	2
617140	Hébergement INRA	11 829	16 054	-4 225	-26
6180000	Doc.confer.seminaires	1 470		1 470	
6226099	Honoraires AGC	4 946	5 104	-158	-3
622610	Honoraires CAC	1 949	2 147	-198	-9
6230000	Publicité relat.publiques		312	-312	-100
6236000	Catalogues imprimés	506		506	
6238000	Pourboires dons courants	35		35	
6240000	Transp.biens et personnel		26	-26	-100
625FDCHAUV	Frais depl C.CHAUVIN	448	1 503	-1 055	-70
625FDSH	Frais depl SH	5 175	4 679	496	11
625GIS	CONSEIL SCIENTIFIQUE	61		61	
625INFRA	INFRAROUGE	15 000		15 000	
625PRDAR	PROG REG DEV AGRICOLE	3 858		3 858	
625RABA	FRAIS RABANNE	1 027		1 027	
625SEM	Seminaire ATOUS		4 149	-4 149	-100
6251GALL	FD LE GALL	3 942	3 021	921	30
6251PRES	FD PRESIDENT	266	247	19	8
6251RMT	FRAIS RMT	643	1 844	-1 201	-65
6251000	Voyages déplacements	1 028	630	398	63
6257000	Réceptions	1 971	1 926	45	2
6260000	Frais postaux et télécom.	432	491	-59	-12
6262000	Frais télécom.	96	410	-314	-77
6264000	Téléphone mobile		249	-249	-100
6267000	Abonnements internet	1 469	1 111	358	32
6270000	Services bancaires	58	51	7	14
6280000	Autres services extérieur	1 530	50	1 480	
Autres achats charges externes		60 714	47 093	13 621	29
6333000	Part.formation continue	826	1 301	-475	-37
Impôts taxes versements assimil.		826	1 301	-475	-37
6411000	Salaires	72 998	85 413	-12 415	-15
6412000	Congés payés	-2 680	-711	-1 969	277
6413000	Primes et gratifications	4 193	5 071	-878	-17
6414000	Indemnités avantages div.		89	-89	-100
Rémunérations salaires traitem.		74 511	89 862	-15 351	-17
6451100	M.S.A.	19 333	22 920	-3 587	-16
6452000	Cotis. mutuelles	1 088	1 692	-604	-36
6453000	Cotis.Caisse retraite	6 069	6 947	-878	-13
6454000	Cotis.PÔLE EMPLOI	3 242	3 790	-548	-14
6455000	Charges sociales sur C.P.	-2 014	880	-2 894	-329
6475000	Médecine travail-pharmac.	263	380	-117	-31
6491400	Rembt indemn.journalières	-28		-28	
Charges sociales (toutes)		27 953	36 610	-8 657	-24
6540000	Pertes/créances irrécouv.		920	-920	-100

Libellés	Valeur N	Valeur N-1	Variation €	V° en %
<i>Nombre de mois de la période</i>	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>		
6580000 ch.diverses gest.courante	50		50	
Autres charges	50	920	-870	-95
CHARGES D'EXPLOITATION	164 727	176 799	-12 072	-7
6710000 Charges exceptionnelles	540		540	
Charges except. opér. de gestion	540		540	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	540		540	
TOTAL CHARGES	165 267	176 799	-11 532	-7

Libellés	Valeur N	Valeur N-1	Variation €	V° en %
<i>Nombre de mois de la période</i>	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>		
2050000 Licences	1 636	1 636		
2805000 Amort.licences	-1 636	-1 636		
2183000 Mat.de bureau-informatiq.	4 589	4 589		
2184000 Mobilier	1 442	1 442		
2818300 Amort.mat.de bureau-infor	-4 589	-4 589		
2818400 Amort.mobilier	-1 442	-1 442		
3551000 Stocks produits finis A	6 075	7 300	-1 225	-17
Produits intermédiaires et finis	6 075	7 300	-1 225	-17
3700000 Stocks de marchandises	1 549	2 222	-673	-30
Marchandises	1 549	2 222	-673	-30
4110000 CLIENTS	9 914	24 678	-14 764	-60
4180000 Clients ft n établies	20 295		20 295	
Clients et comptes rattachés	30 209	24 678	5 531	22
4374000 Autres caisse	630	626	4	1
4386RMT RMT	7 875		7 875	
468DOCA Casdar Docamex	8 895	8 895		
468PRDAR PRDAR	1 500		1 500	
4681 CASDAR ATOUS		64 903	-64 903	-100
4683RMT R.M.T	1 210	7 894	-6 684	-85
4684AEO SUBV AEOLE	15 410	7 128	8 282	116
4684FROP SUBV FROPACK TRANSFERT	21 300	24 495	-3 195	-13
4687STNECT STNECT	10 584	21 168	-10 584	-50
Autres créances	67 404	135 109	-67 705	-50
5121000 Banque	20 879	14 127	6 752	48
5122000 Banque	9 739	19 607	-9 868	-50
5123000 Autres comptes bancaires	1 503	1 503		
5124000 Banque	14 780	14 315	465	3
5125000 Banque	22 229	44 169	-21 940	-50
5310000 Caisse	15	68	-53	-78
Disponibilités	69 145	93 789	-24 644	-26
ACTIF CIRCULANT	174 381	263 098	-88 717	-34
TOTAL ACTIF	174 381	263 098	-88 717	-34

Libellés	Valeur N	Valeur N-1	Variation €	V° en %
<i>Nombre de mois de la période</i>	<i>12 mois</i>	<i>12 mois</i>		
RESULTAT DE L EXERCICE	9 674	25 075	-15 401	-61
1100000 Report a nouveau	127 790	102 715	25 075	24
Report à nouveau	127 790	102 715	25 075	24
CAPITAUX PROPRES	137 464	127 790	9 674	8
401FRS DI Fournisseurs divers		300	-300	-100
401GIS GIS	61		61	
4010000 FOURNISSEURS	4 348		4 348	
4080000 Frs ft non parvenues	5 431	2 894	2 537	88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 840	3 194	6 646	208
4282000 Pers.dettes prov.congés p	3 951	6 632	-2 681	-40
4311000 M.S.A.	4 020	15 246	-11 226	-74
4371000 Caisse Retraite Mutuelle	404	328	76	23
4382000 Prov.ch.sociales/congés p	2 183	4 197	-2 014	-48
Dettes fiscales et sociales	10 559	26 402	-15 843	-60
467ATOUS ATOUS PARTENAIRES A REV.	887	70 659	-69 772	-99
Autres dettes	887	70 659	-69 772	-99
4870000 Prod.constatées d'avance	15 631	35 054	-19 423	-55
Produits constatés d'avance	15 631	35 054	-19 423	-55
TOTAL DES DETTES	36 917	135 308	-98 391	-73
TOTAL GENERAL	174 381	263 098	-88 717	-34



	31/12/2018	% CA	31/12/2017	% CA	Ecart N / N-1	% CA
Nombre de mois de la période	12 mois		12 mois		12	
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	23 226	100.00	25 480	100.00	-2 254	-8.85
+ Ventes de marchandises			347	100.00	-347	-100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	674		1 014	292.22	-340	-33.53
= Marge commerciale	-674		-667	-192.22	-7	1.05
+ Production vendue	24 452	105.27	31 808	126.56	-7 356	-23.13
- Production stockée (variation)	-1 225	-5.27	-6 675	-26.56	5 450	-81.65
+ Production immobilisée						
= Production de l'exercice	23 227	100.00	25 133	100.00	-1 906	-7.58
- Approvisionnements						
- Sous-traitance						
= Marge brute de production	23 227	100.00	25 133	100.00	-1 906	-7.58
MARGE BRUTE GLOBALE	22 553	97.10	24 466	96.02	-1 913	-7.82
- Services extérieurs	60 714	261.41	47 093	184.82	13 621	28.92
= Valeur ajoutée	-38 161	-164.30	-22 627	-88.80	-15 534	68.65
+ Subventions d'exploitation	54 782	235.86	54 043	212.10	739	1.37
- Impôts et taxes	826	3.56	1 301	5.11	-475	-36.51
- Charges de personnel	102 464	441.16	126 472	496.36	-24 008	-18.98
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-86 669	-373.16	-96 357	-378.17	9 688	-10.05
+ Reprises sur charges d'exploitation						
+ Transferts de charges						
+ Autres produits	96 276	414.52	96 432	378.46	-156	-0.16
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
- Autres charges	50	0.22	920	3.61	-870	-94.57
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 557	41.15	-845	-3.32	10 402	
+ - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	657	2.83	596	2.34	61	10.23
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	10 214	43.98	-249	-0.98	10 463	
+ Produits exceptionnels			25 323	99.38	-25 323	-100.00
- Charges exceptionnelles	540	2.32			540	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-540	-2.32	25 323	99.38	-25 863	-102.13
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 674	41.65	25 074	98.41	-15 400	-61.42
+ Produits des cessions d'éléments d'actif (inclus dans le résultat exceptionnel)						
- Valeur comptable des éléments d'actif cédés (inclus dans le résultat exceptionnel)						
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF						

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Non renseigné

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clôturé au **31/12/2018** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 22 juin 1999, en tenant compte des adaptations professionnelles et conformément aux règlements émis depuis cette date par le Comité de Réglementation Comptable. Ils ont été, en particulier, établis dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices, de continuité d'exploitation et de permanence des méthodes d'évaluation. La méthode d'évaluation est celle des coûts historiques. Par exception aux règles générales d'évaluation, les biens vivants, ainsi que les stocks de produits de l'exploitation sont évalués à leur valeur d'inventaire.

3. Notes relatives aux postes de bilan

3.1. Les immobilisations

- Evaluation

Les immobilisations sont comptabilisées selon les dispositions générales concernant l'évaluation des actifs. Il est fait application des allègements concernant la durée d'amortissement des immobilisations non décomposables (durée d'usage). L'approche par composants est effectuée en prenant en compte les critères retenus par l'administration fiscale. Pour la détermination de la base amortissable, la valeur résiduelle n'est prise en compte que si elle est significative et mesurable.

- Immobilisations, types d'amortissements, mouvements

Colonne amortissements de l'exercice : annuités d'amortissement du plan d'amortissement + amortissements dérogatoires de l'exercice

Colonne amortissements totaux : cumul des amortissements du plan d'amortissement et des amortissements dérogatoires

Valeur nette : valeur nette comptable servant au calcul des plus values professionnelles

Titres de participations : sont comptabilisés les titres par entreprise supérieurs à 5 000 € et représentant plus de 10 % du capital de la société fille. A défaut, le montant est inscrit en parts sociales.

Rubriques et postes	Immobilisations			Amortissements				
	Valeur brute au début de l'exercice	Augmen- tations ¹	Diminu- tions ¹	Valeur brute à la fin de l'exercice	Cumulés au début de l'exercice	Augmen- tations ²	Diminu- tions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et de développement								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 636			1 636	1 636			1 636
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Avances et acomptes (immobilisations incorporelles)								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles	6 032			6 032	6 032			6 032
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes (immobilisations corporelles)								
Immobilisations financières								
Participations ³								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
TOTAUX	7 668			7 668	7 668			7 668

¹ Dont par virement du poste au poste

² Dont d'amortissements exceptionnels

³ Si des titres sont évalués par équivalence, ajouter une ligne (voir n° 1855-3)

Catégorie d'immobilisation	Mode(s) d'amortissement	Durée(s) d'amortissement
15-Licences	Linéaire	1
36-Mat. bureau-informat	Linéaire	4
39-Mobilier	Linéaire	5

Clauses de réserves de propriété

Non renseigné

Autres informations



Désignation	Date Entrée	Valeur Entrée	Type	Durée	An. Fin Amort	Amort. de l'exercice	Amort. Totaux	Valeur Nette / PV
Licences								
Logiciels	30/08/2003	1 350	Lin	1	2004		1 350	
= ?	01/01/2012	286	Lin	1	2013		286	
Total Catégorie		1 636					1 636	
Mat. bureau-informat								
Materiel informatiqu	21/12/2007	4 589	Lin	4	2011		4 589	
Total Catégorie		4 589					4 589	
Mobilier								
Mobilier de bureau	07/09/2004	1 442	Lin	5	2009		1 442	
Total Catégorie		1 442					1 442	



Approvisionnements

Variations d'inventaires	Quantité Début	Valeur	Quantité Fin	Valeur
17-Stocks marchandises		2 222		1 549
22-Stocks prod.finis A		7 300		6 075
TOTAL Stocks divers		9 522		7 624
TOTAL		9 522		7 624

Produits

Désignation	Qté Déb	Valeur	Prix U.	Qté Fin	Valeur	Prix U.	V° P.U.
-------------	---------	--------	---------	---------	--------	---------	---------

Autres informations

État des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILIER	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 209	30 209	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 505	8 505	
	État & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupes et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances / opérations de pension de titres)	58 899	58 899		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		97 613	97 613	
Renvois	(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)			

Autres informations



Capitaux propres

Désignation	Date Entrée	Valeur Entrée	Type	Durée	An. Fin Amort	Amort. de l'exercice	Amort. Totaux	Valeur Nette
-------------	-------------	---------------	------	-------	---------------	----------------------	---------------	--------------

Autres informations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30%				
	Provisions fiscales implantation étranger < 1/01/1992				
	Provisions fiscales implantation étranger > 1/01/1992				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales, fiscales/ congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	/ immobilisations - titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits (1) (4)				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés (3)	9 840	9 840		
Personnel & comptes rattachés	3 951	3 951		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	6 607	6 607		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes & assimilés			
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dont dettes / opérations de pensions de titres)	887	887		
Dettes représentative de titre empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	15 631	15 631		
TOTAUX	36 916	36 916		

Renvois (1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts & dettes contractés auprès des p. physiques				

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

cer france honoraires	3 516
mr semetevs honoraires cac	1 915
TOTAL	5 431

Dettes : personnel

prov/cd cd 2018	3 951
TOTAL	3 951

Dettes : organismes sociaux

prov.ch.sociales/condés p	2 183
TOTAL	2 183

Produits constatés d avance

aeole 2 pca 2019	12 584
docamex oda	3 046
TOTAL	15 630



Créances clients, factures non établies

sirba particip tx rech le	2 393
cif particip tx rech le	6 869
interpro st nec particip tx rech le	6 552
svnd laquirole particip tx rech le	294
cci particip tx rech le	2 768
rmt frais dispositif ann	1 417
	TOTAL
	20 293



Événements significatifs postérieurs à la clôture

Non renseigné

Engagements financiers

Non renseigné

Engagements de retraite

Non renseigné

CICE

Non renseigné

Autres

« Les activités de l'association relèvent d'une recherche d'intérêt général largement diffusée et libre de droits. Elles n'ont donc pas de caractère lucratif. En conséquence l'association a décidé de ne pas s'assujettir aux impôts commerciaux malgré le rejet du caractère d'intérêt général notifié par l'administration fiscale »