

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ASS ADIL DU LOIRET

**1 Bis rue Sainte Euverte
45000 ORLEANS**

**ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2018**

 Sommaire

1. ETATS DE SYNTHESE	1
<i>Bilan</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	4
2. ANNEXES	5
3. DETAIL DES COMPTES	15
<i>Bilan détaillé</i>	16
<i>Compte de résultat</i>	20

COMPTES ANNUELS

2018

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim	2 033	2 033		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				1 279
Installations techniques, matériel et	10 654	9 163	1 491	44
Autres immobilisations corporelles	42 600	28 764	13 836	17 327
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	55 287	39 961	15 327	18 650
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	192 142		192 142	140 535
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	135 772		135 772	160 444
Charges constatées d'avance	11 974		11 974	9 710
ACTIF CIRCULANT	339 888		339 888	310 689
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	395 176	39 961	355 215	329 339

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs	207 355	190 090
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 650	22 650
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 525	17 264
Subventions d'investissement	1 491	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	228 971	230 005
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 051	9 356
Dettes fiscales et sociales	101 093	89 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 350	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 750	
DETTES	126 244	99 333
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	355 215	329 339

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
PRODUITS		
Subventions d'exploitation	659 671	639 622
Reprises et Transferts de charge	7 346	13 943
Autres produits	10	198
Cotisations	61 909	55 927
Produits d'exploitation	728 936	709 690
CHARGES		
Autres achats non stockés	31 580	15 929
Charges externes	126 948	121 216
Impôts et taxes	18 469	18 151
Salaires et Traitements	392 995	385 530
Charges sociales	148 877	144 228
Amortissements et provisions	8 159	7 851
Autres charges		1
Charges d'exploitation	727 027	692 906
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 909	16 785
Produits financiers	433	480
Résultat financier	433	480
RESULTAT COURANT	2 343	17 264
Produits exceptionnels	308	
Charges exceptionnelles	5 176	
Résultat exceptionnel	-4 868	
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 525	17 264
Mise à disposition gratuite des biens	45 000	30 000
Prestations en nature	-45 000	-30 000

COMPTES ANNUELS

2018

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADIL DU LOIRET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 355 215 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 2 525 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Le département met à disposition de l'ADIL des locaux qui sont valorisés et comptabilisés en contribution volontaire pour un montant de 30 000 euros.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les tableaux ou rubriques n'ont pas été joints ou remplis lorsqu'ils ne sont pas applicables ou ne sont pas significatifs.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS:

Les rémunérations ne sont pas fournies car elles reviendraient à indiquer des rémunérations individuelles.

L'association a changé de locaux au 21 Aout.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	2 033			2 033
Immobilisations corporelles	76 355	10 012	33 112	53 254
Immobilisations financières				
Total	78 388	10 012	33 112	55 287
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 033			2 033
Immobilisations corporelles	57 705	8 159	27 936	37 928
Immobilisations financières				
Total	59 738	8 159	27 936	39 961
ACTIF NET				15 327

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		10 012		10 012
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 012		10 012
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		33 112		33 112
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		33 112		33 112

Notes sur le bilan

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		8 159	8 159
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		8 159	8 159
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		27 936	27 936
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		27 936	27 936

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 204 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	192 142	192 142	
Charges constatées d'avance	11 974	11 974	
Total	204 117	204 117	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	192 142
Total	192 142

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 126 244 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 051	17 051		
Dettes fiscales et sociales	101 093	101 093		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	6 350	6 350		
Produits constatés d'avance	1 750	1 750		
Total	126 244	126 244		

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 857
Dettes provis. pr congés à payer	40 852
Charges sociales s/congés à payer	20 307
Charges sociales - charges à payer	8 492
Divers - charges à payer	6 350
Total	88 858

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	11 974		
Total	11 974		

Notes sur le bilan

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 750		
Total	1 750		

COMPTES ANNUELS

2018

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim				
205000 - Concessions et droits similaires	2 033,20		2 033,20	2 033,20
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		2 033,20	-2 033,20	-2 033,20
	2 033,20	2 033,20		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
214500 - Agencements const s/ sol d'autrui				9 704,16
281450 - Amortis. agencements constructions				-8 425,34
				1 278,82
Installations techniques, matériel et				
215400 - Matériel industriel	10 654,18		10 654,18	9 804,18
281540 - Amortissement Matériel Industriel		9 163,34	-9 163,34	-9 759,92
	10 654,18	9 163,34	1 490,84	44,26
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.				14 073,67
218300 - Matériel de bureau	635,00		635,00	
218310 - Matériel informatique	36 906,66		36 906,66	38 407,24
218400 - Mobilier	5 058,41		5 058,41	4 365,29
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. div				-8 739,39
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		74,44	-74,44	
281831 - Amortissement Matériel informatique		24 230,97	-24 230,97	-26 414,94
281840 - Amortis. mobilier		4 458,80	-4 458,80	-4 365,29
	42 600,07	28 764,21	13 835,86	17 326,58
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	55 287,45	39 960,75	15 326,70	18 649,66
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir				61,41
468700 - Divers - produits à recevoir	192 142,17		192 142,17	140 473,97

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Divers	192 142,17		192 142,17	140 535,38
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512100 - Caisse d'Epargne	67 966,43		67 966,43	73 071,40
512200 - Livret A	57 375,44		57 375,44	76 942,12
512300 - Crédit Mutuel	10 429,99		10 429,99	10 429,99
	135 771,86		135 771,86	160 443,51
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	11 974,40		11 974,40	9 709,97
	11 974,40		11 974,40	9 709,97
ACTIF CIRCULANT	339 888,43		339 888,43	310 688,86
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	395 175,88	39 960,75	355 215,13	329 338,52

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs		
102000 - Fonds associatifs sans droit de rep	207 354,65	190 090,34
	207 354,65	190 090,34
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
106800 - Réserve déménagement	22 650,40	22 650,40
	22 650,40	22 650,40
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 524,84	17 264,31
Subventions d'investissement		
138000 - Autres subventions d'investissement	1 799,00	
139000 - Subventions inscrites au C/R	-308,16	
	1 490,84	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	228 971,05	230 005,05
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	4 194,04	3 002,69
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	12 857,23	6 352,93
	17 051,27	9 355,62
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	40 851,76	33 368,87
431000 - Sécurité sociale	22 385,00	25 661,00
437200 - Caisse de retraite salariés	7 756,47	4 860,61
437300 - Mutuelle / Prevoyance	1 300,82	1 028,51
438200 - Charges sociales s/congés à payer	20 307,11	16 337,25
438600 - Charges sociales - charges à payer	8 491,64	8 721,61

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	101 092,80	89 977,85
Autres dettes		
468600 - Divers - charges à payer	6 350,01	
	6 350,01	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	1 750,00	
	1 750,00	
DETTES	126 244,08	99 333,47
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	355 215,13	329 338,52

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions diverses	1 000,00	0,15	2 561,45	0,39	-1 561,45	-60,96
740100 - Subvention Ademe	14 000,00	2,10			14 000,00	
741000 - Subventions collège 1	84 000,51	12,59	80 777,73	12,36	3 222,78	3,99
743000 - Subventions collège 3	198 621,00	29,78	198 149,00	30,32	472,00	0,24
744000 - Subventions EIE	300 125,68	44,99	314 634,06	48,14	-14 508,38	-4,61
745000 - Subvention PSL 45	45 500,00	6,82	43 500,00	6,66	2 000,00	4,60
746000 - Subvention CEP	16 423,50	2,46			16 423,50	
	659 670,69	98,90	639 622,24	97,87	20 048,45	3,13
Reprises et Transferts de charge						
781120 - Repris.s/amort. immob. corporelle			214,10	0,03	-214,10	-100,00
791000 - Transfert de charges d'exploitation	7 346,12	1,10	13 728,73	2,10	-6 382,61	-46,49
	7 346,12	1,10	13 942,83	2,13	-6 596,71	-47,31
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	10,00		198,13	0,03	-188,13	-94,95
	10,00		198,13	0,03	-188,13	-94,95
Cotisations						
756001 - Cotisation college 1	49 001,20	7,35	46 775,10	7,16	2 226,10	4,76
756002 - Cotisation college 2	225,00	0,03	300,00	0,05	-75,00	-25,00
756003 - Cotisation college 3	12 683,00	1,90	8 852,00	1,35	3 831,00	43,28
	61 909,20	9,28	55 927,10	8,56	5 982,10	10,70
Produits d'exploitation	728 936,01	109,28	709 690,30	108,59	19 245,71	2,71
CHARGES						
Autres achats non stockés						
606110 - Fournitures électricité	4 700,16	0,70	2 887,55	0,44	1 812,61	62,77
606120 - Fournitures eau	468,79	0,07	272,05	0,04	196,74	72,32
606140 - Fournitures carburant	837,06	0,13	530,04	0,08	307,02	57,92
606141 - Carburant EIE	3 769,43	0,57	2 996,58	0,46	772,85	25,79
606142 - Carburant PSL 45			71,00	0,01	-71,00	-100,00
606143 - Carburant CEP	428,90	0,06			428,90	
606300 - Achats de petit équipement	6 209,91	0,93	4 320,92	0,66	1 888,99	43,72
606301 - Achats équipement EIE	7 650,04	1,15	1 221,71	0,19	6 428,33	526,17
606303 - Achat petit équipement CEP	4 612,53	0,69			4 612,53	
606400 - Achats fournitures administratives	2 209,52	0,33	3 521,04	0,54	-1 311,52	-37,25
606401 - Achats fournitures adm. EIE	650,72	0,10	107,94	0,02	542,78	502,85
606402 - Achats fournitures adm. PSL 45	42,54	0,01			42,54	
	31 579,60	4,73	15 928,83	2,44	15 650,77	98,25
Charges externes						
611000 - Sous-traitance générale	179,50	0,03	476,00	0,07	-296,50	-62,29
611001 - Sous-traitance générale EIE	1 359,80	0,20	3 921,34	0,60	-2 561,54	-65,32
613200 - Locations immobilières	102,97	0,02			102,97	
613500 - Locations mobilières	19 612,25	2,94	22 385,55	3,43	-2 773,30	-12,39
613501 - Locations mobilières EIE	2 605,40	0,39	2 607,95	0,40	-2,55	-0,10
613503 - Location mobilière CEP	300,00	0,04			300,00	
613520 - Locations de matériel de transport	3 058,08	0,46	3 058,08	0,47		
613521 - Location matériel transport EIE	8 169,42	1,22	7 498,92	1,15	670,50	8,94
613523 - Locations matériel de transport CEP	1 800,29	0,27			1 800,29	

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
615200 - Entretien immobilier	3 218,25	0,48	4 905,99	0,75	-1 687,74	-34,40
615201 - Entretien immobilier EIE	2 674,26	0,40	2 441,85	0,37	232,41	9,52
615202 - Entretien immobilier PSL45	543,98	0,08	328,50	0,05	215,48	65,60
615203 - Entretien immobilier CEP	363,39	0,05			363,39	
615500 - Entretien sur biens mobiliers	756,33	0,11	1 891,85	0,29	-1 135,52	-60,02
615520 - Entretien du matériel de transport			20,00		-20,00	-100,00
615521 - Entretien du matériel de trans. EIE	995,58	0,15	830,94	0,13	164,64	19,81
615600 - Maintenance	6 039,60	0,91	3 366,70	0,52	2 672,90	79,39
615603 - maintenance cep	1 183,20	0,18			1 183,20	
616000 - Primes d'assurance	2 007,50	0,30	1 701,00	0,26	306,50	18,02
616101 - Assurances EIE	2 649,50	0,40	2 604,00	0,40	45,50	1,75
616103 - Assurances CEP	425,00	0,06			425,00	
618100 - Documentation générale	5 170,47	0,78	3 920,76	0,60	1 249,71	31,87
618101 - Documentation générale EIE	125,00	0,02	186,70	0,03	-61,70	-33,05
618102 - Documentation générale PSL45	128,00	0,02	146,00	0,02	-18,00	-12,33
618500 - Frais de colloques, de séminaires	2 943,54	0,44	2 345,72	0,36	597,82	25,49
622600 - Honoraires	16 046,60	2,41	16 084,60	2,46	-38,00	-0,24
622700 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,01	50,00	0,01		
623100 - Annonces et insertions	2 323,28	0,35	7 226,40	1,11	-4 903,12	-67,85
623101 - Annonces et insertions EIE	79,08	0,01	13,18		65,90	500,00
623400 - Cadeaux à la clientèle	100,00	0,01	121,95	0,02	-21,95	-18,00
623401 - Cadeaux à la clientèle EIE	165,60	0,02			165,60	
623403 - Cadeaux à la clientèle CEP	22,90				22,90	
623600 - Catalogues et imprimés	7 867,72	1,18	6 594,23	1,01	1 273,49	19,31
623601 - Catalogues et imprimés EIE	3 972,30	0,60	2 024,00	0,31	1 948,30	96,26
623602 - Catalogues et imprimés PSL 45	2 946,80	0,44	99,00	0,02	2 847,80	NS
623603 - Catalogues et imprimés CEP	108,00	0,02			108,00	
624100 - Transports sur achats	485,18	0,07	585,90	0,09	-100,72	-17,19
625100 - Voyages et déplacements	2 471,92	0,37	2 744,98	0,42	-273,06	-9,95
625101 - Voyages et déplacements EIE	3 415,99	0,51	3 222,53	0,49	193,46	6,00
625102 - Voyages et déplacements PSL 45	99,19	0,01	154,40	0,02	-55,21	-35,76
625103 - Voyages et déplacements CEP	289,70	0,04			289,70	
625500 - Frais et déménagement	5 160,00	0,77			5 160,00	
625700 - Réceptions	918,35	0,14	3 658,20	0,56	-2 739,85	-74,90
625701 - Réceptions EIE	1 621,30	0,24	1 422,73	0,22	198,57	13,96
625703 - Réception CEP	80,15	0,01			80,15	
626000 - Frais postaux	2 342,54	0,35	4 023,28	0,62	-1 680,74	-41,78
626001 - Frais postaux EIE	825,34	0,12	952,65	0,15	-127,31	-13,36
626002 - Frais postaux PSL 45	151,46	0,02	42,48	0,01	108,98	256,54
626003 - Frais postaux CEP	65,27	0,01			65,27	
626100 - Frais de télécommunication	3 357,09	0,50	3 390,18	0,52	-33,09	-0,98
626101 - Frais de télécommunication EIE	3 242,62	0,49	2 961,59	0,45	281,03	9,49
626102 - Frais de télécommunication PSL 45	1 060,74	0,16	606,86	0,09	453,88	74,79
626103 - Frais de télécommunication CEP	585,26	0,09			585,26	
627500 - Services bancaires	419,19	0,06	348,68	0,05	70,51	20,22
628100 - Cotisation	263,00	0,04	250,00	0,04	13,00	5,20
	126 947,88	19,03	121 215,67	18,55	5 732,21	4,73

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	16 123,00	2,42	16 098,00	2,46	25,00	0,16
633300 - Formation continue (organisme)	2 345,84	0,35	2 053,43	0,31	292,41	14,24
	18 468,84	2,77	18 151,43	2,78	317,41	1,75
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commissions	182 842,91	27,41	187 376,71	28,67	-4 533,80	-2,42
641101 - Salaires EIE	150 369,63	22,54	153 514,26	23,49	-3 144,63	-2,05
641102 - Salaires PSL 45	34 853,69	5,23	34 647,43	5,30	206,26	0,60
641103 - Salaires CEP	17 445,75	2,62			17 445,75	
641200 - Congés payés	7 482,89	1,12	9 991,14	1,53	-2 508,25	-25,10
	392 994,87	58,92	385 529,54	58,99	7 465,33	1,94
Charges sociales						
645110 - Charges patronales	141 346,52	21,19	135 818,68	20,78	5 527,84	4,07
645200 - Charges sur CP	3 969,86	0,60	4 926,41	0,75	-956,55	-19,42
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 359,36	0,20	1 406,98	0,22	-47,62	-3,38
648000 - Indemnités de transport salariés	2 200,88	0,33	2 075,96	0,32	124,92	6,02
	148 876,62	22,32	144 228,03	22,07	4 648,59	3,22
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	8 158,82	1,22	7 850,89	1,20	307,93	3,92
	8 158,82	1,22	7 850,89	1,20	307,93	3,92
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion courante	0,04		1,32		-1,28	-96,97
	0,04		1,32		-1,28	-96,97
Charges d'exploitation	727 026,67	109,00	692 905,71	106,02	34 120,96	4,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 909,34	0,29	16 784,59	2,57	-14 875,25	-88,62
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	433,32	0,06	479,72	0,07	-46,40	-9,67
	433,32	0,06	479,72	0,07	-46,40	-9,67
Résultat financier	433,32	0,06	479,72	0,07	-46,40	-9,67
RESULTAT COURANT	2 342,66	0,35	17 264,31	2,64	-14 921,65	-86,43
Produits exceptionnels						
777000 - Quote-part des subventions virées	308,16	0,05			308,16	
	308,16	0,05			308,16	
Charges exceptionnelles						
687120 - Dot. amort. exce s/immob corporel.	5 175,66	0,78			5 175,66	
	5 175,66	0,78			5 175,66	
Résultat exceptionnel	-4 867,50	-0,73			-4 867,50	
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 524,84	-0,38	17 264,31	2,64	-19 789,15	-114,62
Mise à disposition gratuite des biens						
861000 - Mise à disposition gratuite de b&s	45 000,00	6,75	30 000,00	4,59	15 000,00	50,00
	45 000,00	6,75	30 000,00	4,59	15 000,00	50,00
Prestations en nature						
871000 - Prestations en nature	-45 000,00	-6,75	-30 000,00	-4,59	-15 000,00	50,00

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
	-45 000,00	-6,75	-30 000,00	-4,59	-15 000,00	50,00

DANS EXPERT-COMPTABLE IL Y A CONSEIL



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

/ **FABIEN** MERET
/ **LAETITIA** CHATRON
/ **WILFRIED** GAUTHIER



55, boulevard de Châteaudun
BP 90605

45016 ORLEANS CEDEX 1

Laëtitia Chatron - Wilfried Gauthier ☎ 02 38 68 00 44

Fabien Meret ☎ 02 38 68 01 87

cabinet@bidault-richard.fr - Fax : 02 38 54 06 54 - www.bidault-richard.fr

S.A. d'expertise comptable au capital de 50 000 €

inscrite au tableau de l'ordre d'Orléans

SIRET 086 480 050 00029 - NAF 6920 Z - N°Ident. TVA FR 82 086 480 050