

AGEM MIGENNES

Numéro SIRET : **49779389300015**

Code APE :

Place de l'Hôtel de Ville
89400 MIGENNES

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan Association	2
Annexes	13
<i>PREAMBULE</i>	<i>13</i>
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>13</i>
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	<i>13</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>14</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>15</i>
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	<i>16</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>17</i>
Resultat SIG	18

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise AGEM MIGENNES pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	50 646,23	Euros
chiffre d'affaires	54 870,75	Euros
résultat net comptable	-12 521,58	Euros

Fait à MIGENNES
Le 29/04/2019

Signature

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 500	26	2 474	4,88		
Autres immobilisations corporelles	1 317	171	1 146	2,26		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	3 817	198	3 619	7,15		
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 495		1 495	2,95	1 046	1,23
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	3 985		3 985	7,87	4 330	5,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	355		355	0,70	10	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	12 599		12 599	24,88	36 568	43,17
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	27 770		27 770	54,83	39 973	47,19
Charges constatées d'avance	823		823	1,63	2 780	3,28
TOTAL (II)	47 027		47 027	92,85	84 706	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	50 844	198	50 646	100,00	84 706	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	34 809	68,73	14 466	17,08
Résultat de l'exercice	-12 522	-24,71	20 342	24,01
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	22 287	44,01	34 809	41,09
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 290	24,27	24 543	28,97
Autres	16 069	31,73	25 355	29,93
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	28 359	55,99	49 898	58,91
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	50 646	100,00	84 706	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	14 408		14 408	26,26	12 921	29,84	1 487	11,51	
Production vendue de biens									
Prestations de services	40 463		40 463	73,74	30 378	70,16	10 085	33,20	
Montants nets produits d'expl.	54 871		54 871	100,00	43 299	100,00	11 572	26,73	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			225 425	410,83	226 235	522,49	-810	-0,35	
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations			210	0,38	78	0,18	132	169,23	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			225 635	411,21	226 313	522,67	-678	-0,29	
Total des produits d'exploitation (I)			280 506	511,21	269 613	622,68	10 893	4,04	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			293	0,53	280	0,65	13	4,64	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			293	0,53	280	0,65	13	4,64	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)									
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			280 799	511,74	269 892	623,32	10 907	4,04	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-12 522	-22,81			-12 522	N/S	
TOTAL GENERAL			293 320	534,56	269 892	623,32	23 428	8,68	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			7 219	13,16	5 476	12,65	1 743	31,83	
Variations stocks de marchandises			-449	-0,81	398	0,92	-847	-212,80	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			79 697	145,24	56 070	129,49	23 627	42,14	
Services extérieurs			23 017	41,95	19 322	44,62	3 695	19,12	
Autres services extérieurs			23 589	42,99	21 817	50,39	1 772	8,12	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 867	5,22	2 525	5,83	342	13,54	
Salaires et traitements			104 129	189,77	95 939	221,57	8 190	8,54	
Charges sociales			47 506	86,58	43 293	99,99	4 213	9,73	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			198	0,36			198	N/S	
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations .Pour risques et charges : dotation aux provisions (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées Autres charges	5 548	10,11	4 711	10,88	837	17,77
Total des charges d'exploitation (I)	293 320	534,56	249 550	576,34	43 770	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES: Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V) Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	293 320	534,56	249 550	576,34	43 770	17,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			20 342	46,98	-20 342	-100,00
TOTAL GENERAL	293 320	534,56	269 892	623,32	23 428	8,68

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 500	26	2 474	4,88		
215400 MATERIEL	2 500		2 500	4,94		
281500 AMORT MATERIEL		26	-26	-0,04		
Autres immobilisations corporelles	1 317	171	1 146	2,26		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	1 317		1 317	2,60		
281830 AMORT MAT BUREAU-INFO		171	-171	-0,33		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	3 817	198	3 619	7,15		
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 495		1 495	2,95	1 046	1,23
371000 STOCK MSES	1 495		1 495	2,95	1 046	1,23
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	3 985		3 985	7,87	4 330	5,11
411100 CHEQUE ANCV A ENCAISSER	150		150	0,30	230	0,27
411200 CLIENTS VIREMENTS					200	0,24
411300 CLIENTS FACTURES	3 835		3 835	7,57	3 900	4,60
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	355		355	0,70	10	0,01
401000 FOURNISSEURS	355		355	0,70	10	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	12 599		12 599	24,88	36 568	43,17
468700 PAR	12 599		12 599	24,88	36 568	43,17
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	27 770		27 770	54,83	39 973	47,19
512000 CREDIT AGRICOLE	1 202		1 202	2,37	896	1,06
512200 CREDIT MUTUEL	6 763		6 763	13,35	6 053	7,15
512300 LIVRET BLEU CM	19 174		19 174	37,86	31 121	36,74
530000 CAISSE	631		631	1,25	1 903	2,25

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Charges constatées d'avance <i>486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE</i>	823 <i>823</i>		823 <i>823</i>	1,63 <i>1,63</i>	2 780 <i>2 780</i>	3,28 <i>3,28</i>
TOTAL (II)	47 027		47 027	92,85	84 706	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	50 844	198	50 646	100,00	84 706	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	34 809	68,73	14 466	17,08
110000 REPORT A NOUVEAU	34 809	68,73	14 466	17,08
Résultat de l'exercice	-12 522	-24,71	20 342	24,01
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	22 287	44,01	34 809	41,09
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 290	24,27	24 543	28,97
401000 FOURNISSEURS	5 274	10,41	9 862	11,64
408100 FRS FNP	7 015	13,85	14 682	17,33
Autres	16 069	31,73	25 355	29,93
421200 SALAIRES INTERMITTENTS	233	0,46	100	0,12
428200 PROVISION CP	4 469	8,82	4 080	4,82
431000 URSSAF	4 231	8,35	11 490	13,56
437100 AUDIENS	1 805	3,56	4 765	5,63
437220 POLE EMPLOI	550	1,09	595	0,70
437400 AFDAS	2 007	3,96	1 839	2,17
437800 FNAS AUDIENS	340	0,67	328	0,39
437810 MEDECINE TRAVAIL	115	0,23	127	0,15
437811 AIST 89	9	0,02	9	0,01
437850 FCAP AUDIENS	68	0,13	66	0,08
438200 CHARGES SOCIALES S/PROVISION C	2 241	4,42	1 955	2,31
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	28 359	55,99	49 898	58,91
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	50 646	100,00	84 706	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
<p><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre</p> <p><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></p>		

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	14 408		14 408	26,26	12 921	29,84	1 487	11,51	
707000 VENTES MSES	14 408		14 408	26,26	12 921	29,84	1 487	11,51	
Production vendue de biens									
Prestations de services	40 463		40 463	73,74	30 378	70,16	10 085	33,20	
706100 BILLETTERIE SPECTACLES	29 420		29 420	53,62	19 912	45,99	9 508	47,75	
706120 RECETTES ABONNES	4 108		4 108	7,49	4 126	9,53	-18	-0,43	
706151 MISE A DISPOSITION TECHNICIEN	6 635		6 635	12,09	1 940	4,48	4 695	242,01	
706200 VENTE PRESTATIONS					4 100	9,47	-4 100	-100,00	
708050 RECETTE PUBLICITE	300		300	0,55	300	0,69		0,00	
Montants nets produits d'expl.	54 871		54 871	100,00	43 299	100,00	11 572	26,73	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			225 425	410,83	226 235	522,49	-810	-0,35	
740100 SUBVENTION VILLE MIGENNES			121 700	221,79	119 500	275,99	2 200	1,84	
740110 SUBVENTION CNV			12 152	22,15	7 139	16,49	5 013	70,22	
740120 SUBVENTION SACEM			13 000	23,69	13 000	30,02	0,00	0,00	
740130 DRFIP SERVICE CIVIQUE			1 720	3,13	2 100	4,85	-380	-18,09	
740131 AIDE EMPLOI			833	1,52	2 084	4,81	-1 251	-60,02	
740140 SUBVENTION CONSEIL REG			13 500	24,60	12 000	27,71	1 500	12,50	
740150 SUBVENTION CONSEIL DEP			9 500	17,31			9 500	N/S	
740155 SUBVENTION CONSEIL DEP					9 333	21,55	-9 333	-100,00	
740160 SUBVENTION MINISTERE CULTURE			24 620	44,87			24 620	N/S	
740162 SUBVENTION MINISTERE CULTURE					27 840	64,30	-27 840	-100,00	
740164 SUBVENTION MINISTERE JUSTICE			22 600	41,19	27 290	63,03	-4 690	-17,18	
740170 MECENAT			5 800	10,57	5 950	13,74	-150	-2,51	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			210	0,38	78	0,18	132	169,23	
791000 TRANSFERT DE CHARGES			210	0,38	78	0,18	132	169,23	
Sous-total des autres produits d'exploitation			225 635	411,21	226 313	522,67	-678	-0,29	
Total des produits d'exploitation (I)			280 506	511,21	269 613	622,68	10 893	4,04	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			293	0,53	280	0,65	13	4,64	
768000 PRODUITS FINANCIERS			293	0,53	280	0,65	13	4,64	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			293	0,53	280	0,65	13	4,64	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	280 799	511,74	269 892	623,32	10 907	4,04
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-12 522	-22,81			-12 522	N/S
TOTAL GENERAL	293 320	534,56	269 892	623,32	23 428	8,68
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	7 219	13,16	5 476	12,65	1 743	31,83
607000 ACHAT MSES	7 219	13,16	5 476	12,65	1 743	31,83
Variations stocks de marchandises	-449	-0,81	398	0,92	-847	-212,80
603700 VARIATION STOCK	-449	-0,81	398	0,92	-847	-212,80
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	79 697	145,24	56 070	129,49	23 627	42,14
604100 PRESTATIONS SERVICES	28 132	51,27	23 602	54,51	4 530	19,19
604200 ACHAT CONCERTS	49 710	90,59	31 725	73,27	17 985	56,69
604210 ACHAT CO-REALISATION	535	0,98	125	0,29	410	328,00
606300 PETIT MATERIEL	1 033	1,88	448	1,03	585	130,58
606400 FOURNITURES BUREAU	287	0,52	170	0,39	117	68,82
Services extérieurs	23 017	41,95	19 322	44,62	3 695	19,12
613200 LOCATION MATERIEL	15 557	28,35	13 532	31,25	2 025	14,96
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	275	0,50			275	N/S
615210 ENTRETIEN LOCALUX	908	1,65	812	1,88	96	11,82
615211 ENTRETIEN LOCALUX ONET	1 503	2,74			1 503	N/S
615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS MATER	818	1,49	730	1,69	88	12,05
615600 MAINTENANCE LOGICIELS	1 189	2,17	1 002	2,31	187	18,66
615610 LAYER ABONNEMENT COPIES	428	0,78	581	1,34	-153	-26,32
616000 ASSURANCE	1 944	3,54	2 151	4,97	-207	-9,61
618000 DOCUMENTATION	396	0,72	515	1,19	-119	-23,10
Autres services extérieurs	23 589	42,99	21 817	50,39	1 772	8,12
622600 HONORAIRES	2 880	5,25	2 880	6,65	0,00	0,00
622610 HONORAIRES COMPTABLES	1 680	3,06	1 680	3,88	0,00	0,00
622800 FORMATION	125	0,23	928	2,14	-803	-86,52
623000 PUBLICITE	7 743	14,11	5 870	13,56	1 873	31,91
625100 DEPLACEMENTS	2 829	5,16	2 829	6,53	0,00	0,00
625610 MISSION SERVICE CIVIQUE	1 627	2,97	1 949	4,50	-322	-16,51
625700 MISSIONS RECEPTIONS	4 502	8,20	3 865	8,93	637	16,48
626400 AFFRANCHISSEMENT	589	1,07	681	1,57	-92	-13,50
626410 TELECOMMUNICATIONS	905	1,65	616	1,42	289	46,92
627000 SERVICES BANCAIRES	70	0,13	87	0,20	-17	-19,53
627010 COMMISSION CHEQ VACANCES	4	0,01	2	0,00	2	100,00
628000 COTISATIONS	634	1,16	431	1,00	203	47,10
Impôts, taxes et versements assimilés	2 867	5,22	2 525	5,83	342	13,54
633300 FPC	2 007	3,66	1 839	4,25	168	9,14
637800 TAXE SPECTACLES	859	1,57	685	1,58	174	25,40
Salaires et traitements	104 129	189,77	95 939	221,57	8 190	8,54
641100 SALAIRES BRUTS	98 117	178,81	95 148	219,75	2 969	3,12
641200 PROVISION CP	389	0,71	563	1,30	-174	-30,90
641300 PRIMES	5 160	9,40			5 160	N/S
641400 INDEMNITES DIVERSES	147	0,27	131	0,30	16	12,21
641600 DEFRAIEMENTS	316	0,58	96	0,22	220	229,17
Charges sociales	47 506	86,58	43 293	99,99	4 213	9,73
645100 PP URSSAF	25 653	46,75	22 630	52,26	3 023	13,36
645200 CHARGES SOCIALES S/PROVISION C	287	0,52	486	1,12	-199	-40,94
645300 PP RETRAITE	7 939	14,47	7 625	17,61	314	4,12
645410 PP POLE EMPLOI PERMANENTS	2 817	5,13	2 580	5,96	237	9,19
645420 PP POLE EMPLOI INT	3 417	6,23	3 213	7,42	204	6,35
645500 CP SPECTACLES	5 467	9,96	4 951	11,43	516	10,42
647200 FNAS	1 294	2,36	1 193	2,76	101	8,47
647250 FCAP	259	0,47	238	0,55	21	8,82
647500 CMT INT	115	0,21	127	0,29	-12	-9,44
647510 AIST PERMANENTS	259	0,47	250	0,58	9	3,60
Autres charges de personnel						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	198	0,36			198	N/S
681120 DOTATION AMORT IMMO CORP	198	0,36			198	N/S
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	5 548	10,11	4 711	10,88	837	17,77
651810 SACEM	5 411	9,86	4 547	10,50	864	19,00
651820 SACD	136	0,25	164	0,38	-28	-17,06
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1	0,00			1	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	293 320	534,56	249 550	576,34	43 770	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	293 320	534,56	249 550	576,34	43 770	17,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			20 342	46,98	-20 342	-100,00
TOTAL GENERAL	293 320	534,56	269 892	623,32	23 428	8,68
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

PREAMBULE

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 50 646,23 E.

Le résultat net comptable est une perte de 12 521,58 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Conformément aux règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'AGEM est installée depuis septembre 2007 dans les locaux de l'ESCALE à Migennes.

Les locaux et une partie du matériel sont mis à disposition gratuitement par la Ville de Migennes.

Contributions volontaires en nature : conformément à l'avis CRC N° 99-01, une évaluation de ces contributions doit être indiquée en pied de compte de résultat. Elle doit reprendre le bénévolat, les prestations en nature ainsi que les dons en nature.
Evaluation sur cet exercice :

Engagements donnés : aucun

Engagements reçus : aucun

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 817

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		3 817		3 817
Immobilisations financières				
TOTAL		3 817		3 817

Amortissements et provisions d'actif = 198

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		198		198
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		198		198

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel	2 500	26	2 474	5 ans
Materiel bureau et informatiqu	1 317	171	1 146	3 ans
TOTAL	3 817	198	3 619	

Etat des créances = 17 762

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	17 762	17 762	
TOTAL	17 762	17 762	

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 599

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	12 599
Disponibilités	
TOTAL	12 599

Charges constatées d'avance = 823

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 28 359

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 290	12 290		
Dettes fiscales & sociales	16 069	16 069		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 359	28 359		

Charges à payer par postes du bilan = 13 726

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	7 015
Dettes fiscales & sociales	6 711
Autres dettes	
TOTAL	13 726

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 880
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	2 880

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	0

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 12 599

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Par(468700)	12 599
TOTAL	12 599

Charges constatées d'avance = 823

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(486000)	823
TOTAL	823

Charges à payer = 13 726

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fmp(408100)	7 015
TOTAL	7 015

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision cp(428200)	4 469
Charges sociales s/provision c(438200)	2 241
TOTAL	6 711

Resultat SIG

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)		du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)		du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)		Variation en % col.2	Variation en % col.3
Ventes de marchandises Ventes de marchandises	14 408	26,26	12 921	29,84	12 576	26,41	11,51	2,74
	14 408	26,26	12 921	29,84	12 576	26,41	11,51	2,74
Production vendue								
Prestations de services	40 163	73,20	30 078	69,47	35 045	73,59	33,53	-14,16
Produits des activités annexes	300	0,55	300	0,69			0,00	N/S
Production stockée								
Production immobilisée								
Production	40 463	73,74	30 378	70,16	35 045	73,59	33,20	-13,31
Production de l'exercice	54 871	100,00	43 299	100,00	47 620	100,00	26,73	-9,06
Achats de marchandises	7 219	13,16	5 476	12,65	7 617	16,00	31,83	-28,10
Variation de stock de marchandises	-449	-0,81	398	0,92	211	0,44	-212,80	88,63
Consommation de marchandises	6 769	12,34	5 874	13,57	7 828	16,44	15,24	-24,95
Achats de Matières premières & autres approvisionnements								
Variation de stock de matières premières								
Consommation de matières premières								
Sous traitance directe	78 377	142,84	55 452	128,07	38 662	81,19	41,34	43,43
Marge brute	-30 275	-55,16	-18 027	-41,62	1 130	2,37	67,94	N/S
Matières consommables	1 320	2,41	618	1,43	2 296	4,82	113,59	-73,07
Services extérieurs	23 017	41,95	19 322	44,62	16 937	35,57	19,12	14,08
Autres Services extérieurs	23 589	42,99	21 817	50,39	24 835	52,15	8,12	-12,14
Total	47 927	87,34	41 756	96,44	44 068	92,54	14,78	-5,24
Valeur ajoutée produite	-78 202	-142,51	-59 783	-138,06	-42 938	-90,16	30,81	39,23
Subventions d'exploitation	225 425	410,83	226 235	522,49	181 912	382,01	-0,35	24,37
Impôts, taxes et versements assimilés	2 867	5,22	2 525	5,83	2 678	5,62	13,54	-5,70
Salaires et traitements	104 129	189,77	95 939	221,57	97 830	205,44	8,54	-1,92
Charges sociales	47 506	86,58	43 293	99,99	44 928	94,35	9,73	-3,63
Excédent brut d'exploitation	-7 278	-13,25	24 695	57,03	-6 460	-13,56	-129,46	482,27
Reprises / charges - transfert	210	0,38	78	0,18			169,23	N/S
Autres produits								
Amortissements et provisions	198	0,36					N/S	
Autres charges	5 548	10,11	4 711	10,88	5 789	12,16	17,77	-18,61
Total	-5 536	-10,08	-4 633	-10,69	-5 789	-12,15	19,49	-19,96
Résultat d'exploitation	-12 814	-23,34	20 063	46,34	-12 249	-25,71	-163,86	-263,78
Opérations en commun								
Produits financiers	293	0,53	280	0,65	341	0,72	4,64	-17,88
Charges financières								
Résultat financier	293	0,53	280	0,65	341	0,72	4,64	-17,88
Résultat courant avant impôts	-12 522	-22,81	20 342	46,98	-11 907	-24,99	-161,55	-270,83
Produits exceptionnels					3 788	7,95		100
Charges exceptionnelles					655	1,38		100
Résultat exceptionnel					3 133	6,58		100
Participation des salariés								
Impôt sur les bénéfices								
Résultat de l'exercice	-12 522	-22,81	20 342	46,98	-8 775	-18,42	-161,55	-331,81