

ASS CPME 47

**Idt Lasserre
47901 AGEN**

**COMPTES ANNUELS
au 31/12/18**

**EXPERT CONSEIL ENTREPRISE
Société d'Expertise Comptable
61 Rue des Fontanelles
47303 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX**

**Tél. : 05.53.49.13.26 / Fax : 05.53.40.22.88
Email : cabinet@villeneuve-ece.com**

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
2. Détail des comptes	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8



Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	11 731		11 731	
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	63 105		63 105	48 209
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	74 835		74 835	48 209
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	74 835		74 835	48 209
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	19 649	-8 391
Report à nouveau	42 178	50 569
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	61 827	42 178
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	61 827	42 178
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 808	
Autres	3 201	6 031
TOTAL DETTES	13 009	6 031
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	74 835	48 209
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	13 009	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	7 450	11,81	1 200	3,61	6 250	520,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	32 446	51,43	16 978	51,10	15 468	91,11
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	23 192	36,76	15 050	45,29	8 142	54,10
Autres produits						
Produits d'exploitation	63 089	100,00	33 228	100,00	29 861	89,87
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	24 492	38,82	21 514	64,75	2 979	13,84
Impôts et taxes	269	0,43	132	0,40	137	103,39
Salaires et Traitements	10 994	17,43	12 106	36,43	-1 112	-9,18
Charges sociales	7 784	12,34	7 955	23,94	-171	-2,15
Amortissements et provisions						
Autres charges						
Charges d'exploitation	43 539	69,01	41 706	125,52	1 833	4,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 550	30,99	-8 478	-25,52	28 028	-330,58
Opérations faites en commun						
Produits financiers	99	0,16	87	0,26	12	13,66
Charges financières						
Résultat financier	99	0,16	87	0,26	12	13,66
RESULTAT COURANT	19 649	31,14	-8 391	-25,25	28 040	-334,16
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	19 649	31,14	-8 391	-25,25	28 040	-334,16



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - Usagers	11 731		11 731	
	11 731		11 731	
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	49 299		49 299	36 503
512100 - Crédit Agricole Livret A	13 805		13 805	11 706
	63 105		63 105	48 209
ACTIF CIRCULANT	74 835		74 835	48 209
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	74 835		74 835	48 209

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	42 178	50 569
	42 178	50 569
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 649	-8 391
FONDS PROPRES	61 827	42 178
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	9 808	
	9 808	
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 329	2 769
431000 - Sécurité sociale	1 371	2 358
437200 - Mutuelles		904
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	501	
	3 201	6 031
DETTES	13 009	6 031
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	74 835	48 209

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - Prestations de services	2 500	3,96			2 500	
708300 - Locations diverses	4 950	7,85	1 200	3,61	3 750	312,50
	7 450	11,81	1 200	3,61	6 250	520,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740100 - Aides CGPME Nat. ATMP	4 266	6,76	5 142	15,47	-876	-17,04
740102 - Aides CGPME Aquitaine	28 180	44,67	11 836	35,62	16 344	138,09
	32 446	51,43	16 978	51,10	15 468	91,11
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756147 - Cotisations Adhérents UD47	23 192	36,76	15 050	45,29	8 142	54,10
	23 192	36,76	15 050	45,29	8 142	54,10
Autres produits						
Produits d'exploitation	63 089	100,00	33 228	100,00	29 861	89,87
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606400 - Achats fournitures administrative	531	0,84	60	0,18	471	786,66
613200 - Locations immobilières	5 802	9,20	3 388	10,20	2 414	71,24
614000 - Charges locatives & copropriété	250	0,40			250	
618300 - Documentation technique			2 263	6,81	-2 263	-100,00
621100 - Personnel intérimaire			1 515	4,56	-1 515	-100,00
621400 - Personnel prêté à l'association	5 698	9,03			5 698	
622600 - Honoraires	630	1,00	360	1,08	270	75,00
623600 - Catalogues et imprimés	19	0,03			19	
623800 - Divers (pourboires, dons courant	184	0,29			184	
625100 - Voyages et déplacements	4 858	7,70	7 579	22,81	-2 720	-35,90
625700 - Réceptions	807	1,28	1 355	4,08	-548	-40,41
626000 - Frais postaux et télécommunicat	837	1,33	83	0,25	754	910,91
626100 - Liaisons informatiques	20	0,03	70	0,21	-50	-71,43
627500 - Services bancaires			4	0,01	-4	-100,00
628147 - Cotisations CGPME	4 856	7,70	4 838	14,56	18	0,37
	24 492	38,82	21 514	64,75	2 979	13,84
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	164	0,26	132	0,40	32	23,93
633500 - Taxe d'apprentissage (verst libéré	105	0,17			105	
	269	0,43	132	0,40	137	103,39
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commis	10 994	17,43	12 106	36,43	-1 112	-9,18
	10 994	17,43	12 106	36,43	-1 112	-9,18
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	5 586	8,85	5 994	18,04	-408	-6,81
645320 - Cotisations retraites (salariés)	2 022	3,20	1 961	5,90	61	3,10
647500 - Médecine du travail et pharmaci	176	0,28			176	
	7 784	12,34	7 955	23,94	-171	-2,15
Amortissements et provisions						
Autres charges						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges d'exploitation	43 539	69,01	41 706	125,52	1 833	4,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 550	30,99	-8 478	-25,52	28 028	-330,58
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	99	0,16	87	0,26	12	13,66
	99	0,16	87	0,26	12	13,66
Charges financières						
Résultat financier	99	0,16	87	0,26	12	13,66
RESULTAT COURANT	19 649	31,14	-8 391	-25,25	28 040	-334,16
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	19 649	31,14	-8 391	-25,25	28 040	-334,16