

Comptes annuels 2018

CHBRE SYND ARTISANS & ENT BATIMENTS
8 RUE GUTENBERG
28600 LUISANT

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

Bilan et compte de résultat

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	45 977,18	41 985,37	3 991,81	6 253,89
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	26 220,00		26 220,00	26 220,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	72 197,18	41 985,37	30 211,81	32 473,89
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	136 688,67		136 688,67	64 959,89
Fournisseurs débiteurs	2 806,80		2 806,80	
Personnel	935,57		935,57	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 665,83		4 665,83	6 080,94
Autres créances	9 489,47		9 489,47	44 691,92
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 368,44
Disponibilités	103 743,62		103 743,62	179 172,21
Charges constatées d'avance	5 335,10		5 335,10	3 110,40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	263 665,06		263 665,06	299 383,80
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	335 862,24	41 985,37	293 876,87	331 857,69

■ Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	221 954,48	125 137,46
Résultat de l'exercice	-38 080,05	96 817,02
TOTAL CAPITAUX PROPRES	183 874,43	221 954,48
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	4 220,00	7 472,00
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		9,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 722,14	29 648,55
Personnel	22 330,60	21 199,16
Organismes sociaux	32 169,60	38 212,17
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 913,64	9 709,68
Autres dettes fiscales et sociales	646,46	760,82
Dettes fiscales et sociales	68 060,30	69 881,83
Autres dettes		2 891,25
TOTAL DETTES	110 002,44	109 903,21
TOTAL PASSIF	293 876,87	331 857,69

■ 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)
PRODUITS			
Ventes de marchandises	10 935,74	12 459,79	-1 524,05
Production vendue	320 818,29	363 878,37	-43 060,08
Autres produits	15 216,09	14 189,11	1 026,98
Total	346 970,12	390 527,27	-43 557,15
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Achats de marchandises		549,00	-549,00
Autres achats & charges externes	207 546,67	237 748,94	-30 202,27
Total	207 546,67	238 297,94	-30 751,27
MARGE SUR M/SES & MAT	139 423,45	152 229,33	-12 805,88
CHARGES			
Impôts, taxes et vers. assim.	646,46	1 015,18	-368,72
Salaires et Traitements	120 442,82	114 989,12	5 453,70
Charges sociales	46 283,13	44 256,28	2 026,85
Amortissements et provisions	4 470,06	16 138,67	-11 668,61
Autres charges	9 324,47	25 087,58	-15 763,11
Total	181 166,94	201 486,83	-20 319,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-41 743,49	-49 257,50	7 514,01
Produits financiers	361,55	9 187,63	-8 826,08
Charges financières	279,01	333,11	-54,10
Résultat financier	82,54	8 854,52	-8 771,98
RESULTAT COURANT	-41 660,95	-40 402,98	-1 257,97
Produits exceptionnels	5 376,76	172 319,84	-166 943,08
Charges exceptionnelles	1 795,86	35 099,84	-33 303,98
Résultat exceptionnel	3 580,90	137 220,00	-133 639,10
RESULTAT DE L'EXERCICE	-38 080,05	96 817,02	-134 897,07

Annexes

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CHBRE SYND ARTISANS & ENT BATIMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 293 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 38 080 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 31/07/2019 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.

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.

■ Règles et méthodes comptables

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 générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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 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.

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.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 025			28 025
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 952			17 952
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	45 977			45 977
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	26 220			26 220
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	26 220			26 220
ACTIF IMMOBILISE	72 197			72 197

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 350	1 809		25 158
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 374	453		16 827
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	39 723	2 262		41 985
ACTIF IMMOBILISE	39 723	2 262		41 985

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 159 921 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	136 689	136 689	
Autres	17 898	17 898	
Charges constatées d'avance	5 335	5 335	
Total	159 921	159 921	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	76 208
Fournisseurs - RRR à obtenir	638
Total	76 846

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	125 137	96 817		221 954
Total fonds sans droit reprise	125 137	96 817		221 954
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	96 817		134 897	-38 080
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	221 954	96 817	134 897	183 874

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 110 002 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 220	3 280		940
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 722	37 722		
Dettes fiscales et sociales	68 060	68 060		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	110 002	109 062		940
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 252			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 971
Dettes provis. pr congés à payer	12 040
Personnel - autres charges à payer	464
Charges sociales s/congés à payer	4 177
FORMATION CONTINUE	646
Total	28 299

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 335		
Total	5 335		

■ Notes sur le compte de résultat