

# **COMPTES ANNUELS**

**FRANCE BLONDE D'AQUITAINE SELE**  
BP 45 271 RUE DE PECHABOUT

47000 AGEN

**Du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018**

## ATTESTATION/RAPPORT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

**FRANCE BLONDE D'AQUITAINE SELE**  
**Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 28/09/2015, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>710 554.14 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-54 742.98 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>660 533.04 €</b>

Fait à AGEN , le 18/06/2019

# BILAN-ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18 Valeur nette	01/01/17 au 31/12/17 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires		2 843.61	253.09	2 590.52	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles		5 909.37		5 909.37	
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions			-2 031.40	2 031.40	100.00
Installations techniques, matériels		3 138.56	3 138.56		
Autres immobilisations corporelles		-1 361.34	2 330.99	-3 692.33	-158.40
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Financières (2)</b>					
Participations		55 862.25	55 862.25		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		150.00	150.00		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>66 542.45</b>	<b>59 703.49</b>	<b>6 838.96</b>	<b>11.45</b>
<b>Comptes de liaison</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks et en-cours</b>					
Matières premières et autres approvisionnements		3 730.66	5 714.91	-1 984.25	-34.72
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
<b>Créances (3)</b>					
Créances redevables et comptes rattachés		252 335.79	47 354.28	204 981.51	432.87
Autres		316 890.33	554 412.61	-237 522.28	-42.84
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Instrument de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>		1 073.00	530.48	542.52	102.27
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		19 960.81	16 629.50	3 331.31	20.03
<b>TOTAL (III)</b>		<b>593 990.59</b>	<b>624 641.78</b>	<b>-30 651.19</b>	<b>-4.91</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>					
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>660 533.04</b>	<b>684 345.27</b>	<b>-23 812.23</b>	<b>-3.48</b>
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an					

# BILAN-PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	295 469.90	293 288.77	2 181.13	0.74
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		-4 542.95	4 542.95	100.00
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-54 742.98	6 724.08	-61 467.06	-914.13
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de repris				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelable		2 194.45	-2 194.45	-100.
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>240 726.92</b>	<b>297 664.35</b>	<b>-56 937.43</b>	<b>-19.13</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	64 035.22	57 743.08	6 292.14	10.90
<b>TOTAL (III)</b>	<b>64 035.22</b>	<b>57 743.08</b>	<b>6 292.14</b>	<b>10.90</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	45 201.47	72 674.57	-27 473.10	-37.80
Emprunts et dettes financières divers (3)		308.10	-308.10	-100.00
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 514.40	79 011.52	36 502.88	46.20
Dettes fiscales et sociales	106 695.77	146 113.26	-39 417.49	-26.98
Redevables créditeurs	25 000.00	6 919.04	18 080.96	261.32
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	63 359.26	21 511.10	41 848.16	194.54
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>		2 400.25	-2 400.25	-100.00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>355 770.90</b>	<b>328 937.84</b>	<b>26 833.06</b>	<b>8.16</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>660 533.04</b>	<b>684 345.27</b>	<b>-23 812.23</b>	<b>-3.48</b>
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	355 770.90	328 937.84		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	45 201.47	42 674.57		
(3) Dont emprunts participatifs				

# COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	244 719.54	287 260.84	-42 541.30	-14.81
Production vendue (biens et services)	21 409.34	22 826.15	-1 416.81	-6.21
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	73 490.39	86 265.75	-12 775.36	-14.81
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	370 234.86	343 900.97	26 333.89	7.66
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	700.01	633.54	66.47	10.49
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>710 554.14</b>	<b>740 887.25</b>	<b>-30 333.11</b>	<b>-4.09</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	7 123.53	8 521.18	-1 397.65	-16.40
Variation de stocks d'approvisionnements	1 984.25	-688.70	2 672.95	388.12
Autres achats et charges externes *	331 365.93	291 947.38	39 418.55	13.50
Impôts, taxes et versements assimilés	5 449.32	7 040.19	-1 590.87	-22.60
Salaires et traitements	249 987.21	290 521.14	-40 533.93	-13.95
Charges sociales	109 167.09	82 645.58	26 521.51	32.09
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 775.04	16 173.32	-13 398.28	-82.84
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 938.59	38 566.50	-30 627.91	-79.42
Dotations aux provisions	6 292.14		6 292.14	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	11 581.46	5 105.13	6 476.33	126.86
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>733 664.56</b>	<b>739 831.72</b>	<b>-6 167.16</b>	<b>-0.83</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-23 110.42</b>	<b>1 055.53</b>	<b>-24 165.95</b>	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	-122.99	653.93	-776.92	-118.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>-122.99</b>	<b>653.93</b>	<b>-776.92</b>	<b>-118.81</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>122.99</b>	<b>-653.93</b>	<b>776.92</b>	<b>118.81</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	8 694.45	6 772.99	1 921.46	28.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>8 694.45</b>	<b>6 772.99</b>	<b>1 921.46</b>	<b>28.37</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	40 450.00	450.00		
Sur opérations en capital		0.51	-0.51	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>40 450.00</b>	<b>450.51</b>	<b>39 999.49</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-31 755.55</b>	<b>6 322.48</b>	<b>-38 078.03</b>	<b>-602.26</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>6 724.08</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>719 248.59</b>	<b>747 660.24</b>	<b>-28 411.65</b>	<b>-3.80</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>773 991.57</b>	<b>740 936.16</b>	<b>33 055.41</b>	<b>4.46</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>6 724.08</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>6 724.08</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>
<i>* Y compris :   Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>                  Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>				
	-31 755.55	6 322.48		

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>266 128.88</b>	<b>100.00</b>	<b>310 086.99</b>	<b>100.00</b>	<b>-43 958.11</b>	<b>-14.18</b>
Ventes de marchandises	244 719.54	100.00	287 260.84	100.00	-42 541.30	-14.81
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>244 719.54</b>	<b>100.00</b>	<b>287 260.84</b>	<b>100.00</b>	<b>-42 541.30</b>	<b>-14.81</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	21 409.34	100.00	22 826.15	100.00	-1 416.81	-6.21
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>21 409.34</b>	<b>100.00</b>	<b>22 826.15</b>	<b>100.00</b>	<b>-1 416.81</b>	<b>-6.21</b>
+ Cotisations et dons						
+ Subventions d'exploitation	73 490.39	27.61	86 265.75	27.82	-12 775.36	-14.81
- Consommation en provenance des tiers	340 473.71	127.94	299 779.86	96.68	40 693.85	13.57
- Subventions accordées						
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-854.44</b>	<b>-0.32</b>	<b>96 572.88</b>	<b>31.14</b>	<b>-97 427.32</b>	<b>-100.88</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 449.32	2.05	7 040.19	2.27	-1 590.87	-22.60
- Charges de personnel	359 154.30	134.96	373 166.72	120.34	-14 012.42	-3.76
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-365 458.06</b>	<b>-137.32</b>	<b>-283 634.03</b>	<b>-91.47</b>	<b>-81 824.03</b>	<b>-28.85</b>
+ Produits de gestion courante	332 368.37	124.89	315 936.88	101.89	16 431.49	5.20
- Charges de gestion courante	11 581.46	4.35	5 105.13	1.65	6 476.33	126.86
+ Produits exceptionnels			9.10		-9.10	-100.00
- Charges exceptionnelles	40 450.00	15.20	450.51	0.15	39 999.49	
- Provisions à caractère de charges						
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-85 121.15</b>	<b>-31.98</b>	<b>26 756.31</b>	<b>8.63</b>	<b>-111 877.46</b>	<b>-418.13</b>
+ Produits financiers						
- Charges financières	-122.99	-0.05	653.93	0.21	-776.92	-118.81
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>122.99</b>	<b>0.05</b>	<b>-653.93</b>	<b>-0.21</b>	<b>776.92</b>	<b>118.81</b>
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-84 998.16</b>	<b>-31.94</b>	<b>26 102.38</b>	<b>8.42</b>	<b>-111 100.54</b>	<b>-425.63</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	6 500.00	2.44	3 000.00	0.97	3 500.00	116.67
- Dotations aux amortissements	2 775.04	1.04	16 173.32	5.22	-13 398.28	-82.84
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	14 230.73	5.35	38 566.50	12.44	-24 335.77	-63.10
+ Reprises sur provisions	38 566.50	14.49	28 597.63	9.22	9 968.87	34.86
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virée au résultat	2 194.45	0.82	3 763.89	1.21	-1 569.44	-41.70
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>-20.57</b>	<b>6 724.08</b>	<b>2.17</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18 Valeur nette	01/01/17 au 31/12/17 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires		2 843.61	253.09	2 590.52	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles		5 909.37		5 909.37	
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions			-2 031.40	2 031.40	100.00
Installations techniques, matériels		3 138.56	3 138.56		
Autres immobilisations corporelles		-1 361.34	2 330.99	-3 692.33	-158.40
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Financières (2)</b>					
Participations		55 862.25	55 862.25		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		150.00	150.00		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>66 542.45</b>	<b>59 703.49</b>	<b>6 838.96</b>	<b>11.45</b>
<b>Comptes de liaison</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks et en-cours</b>					
Matières premières et autres approvisionnements		3 730.66	5 714.91	-1 984.25	-34.72
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
<b>Créances (3)</b>					
Créances redevables et comptes rattachés		252 335.79	47 354.28	204 981.51	432.87
Autres		316 890.33	554 412.61	-237 522.28	-42.84
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Instruments de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>		1 073.00	530.48	542.52	102.27
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		19 960.81	16 629.50	3 331.31	20.03
<b>TOTAL (III)</b>		<b>593 990.59</b>	<b>624 641.78</b>	<b>-30 651.19</b>	<b>-4.91</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>					
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>660 533.04</b>	<b>684 345.27</b>	<b>-23 812.23</b>	<b>-3.48</b>
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an					

# DÉTAIL BILAN ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

<b>PASSIF</b>	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	295 469.90	293 288.77	2 181.13	0.74
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		-4 542.95	4 542.95	100.00
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-54 742.98	6 724.08	-61 467.06	-914.13
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de repris				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelable		2 194.45	-2 194.45	-100.
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>240 726.92</b>	<b>297 664.35</b>	<b>-56 937.43</b>	<b>-19.13</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	64 035.22	57 743.08	6 292.14	10.90
<b>TOTAL (III)</b>	<b>64 035.22</b>	<b>57 743.08</b>	<b>6 292.14</b>	<b>10.90</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	45 201.47	72 674.57	-27 473.10	-37.80
Emprunts et dettes financières divers (3)		308.10	-308.10	-100.00
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 514.40	79 011.52	36 502.88	46.20
Dettes fiscales et sociales	106 695.77	146 113.26	-39 417.49	-26.98
Redevables créditeurs	25 000.00	6 919.04	18 080.96	261.32
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	63 359.26	21 511.10	41 848.16	194.54
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>		2 400.25	-2 400.25	-100.00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>355 770.90</b>	<b>328 937.84</b>	<b>26 833.06</b>	<b>8.16</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>660 533.04</b>	<b>684 345.27</b>	<b>-23 812.23</b>	<b>-3.48</b>
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	355 770.90	328 937.84		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	45 201.47	42 674.57		
(3) Dont emprunts participatifs				

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	244 719.54	287 260.84	-42 541.30	-14.81
Production vendue (biens et services)	21 409.34	22 826.15	-1 416.81	-6.21
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	73 490.39	86 265.75	-12 775.36	-14.81
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	370 234.86	343 900.97	26 333.89	7.66
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	700.01	633.54	66.47	10.49
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>710 554.14</b>	<b>740 887.25</b>	<b>-30 333.11</b>	<b>-4.09</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	7 123.53	8 521.18	-1 397.65	-16.40
Variation de stocks d'approvisionnements	1 984.25	-688.70	2 672.95	388.12
Autres achats et charges externes *	331 365.93	291 947.38	39 418.55	13.50
Impôts, taxes et versements assimilés	5 449.32	7 040.19	-1 590.87	-22.60
Salaires et traitements	249 987.21	290 521.14	-40 533.93	-13.95
Charges sociales	109 167.09	82 645.58	26 521.51	32.09
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 775.04	16 173.32	-13 398.28	-82.84
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 938.59	38 566.50	-30 627.91	-79.42
Dotations aux provisions	6 292.14		6 292.14	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	11 581.46	5 105.13	6 476.33	126.86
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>733 664.56</b>	<b>739 831.72</b>	<b>-6 167.16</b>	<b>-0.83</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-23 110.42</b>	<b>1 055.53</b>	<b>-24 165.95</b>	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	-122.99	653.93	-776.92	-118.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>-122.99</b>	<b>653.93</b>	<b>-776.92</b>	<b>-118.81</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>122.99</b>	<b>-653.93</b>	<b>776.92</b>	<b>118.81</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	8 694.45	6 772.99	1 921.46	28.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>8 694.45</b>	<b>6 772.99</b>	<b>1 921.46</b>	<b>28.37</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	40 450.00	450.00		
Sur opérations en capital		0.51	-0.51	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>40 450.00</b>	<b>450.51</b>	<b>39 999.49</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-31 755.55</b>	<b>6 322.48</b>	<b>-38 078.03</b>	<b>-602.26</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>6 724.08</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>719 248.59</b>	<b>747 660.24</b>	<b>-28 411.65</b>	<b>-3.80</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>773 991.57</b>	<b>740 936.16</b>	<b>33 055.41</b>	<b>4.46</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>6 724.08</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>6 724.08</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>
<i>* Y compris :</i>				
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>				
	-31 755.55	6 322.48		

## S.I.G DÉTAILLÉS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18		Du 01/01/17 Au 31/12/17		Variation N / N-1	
		en %		en %	en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>266 128.88</b>	<b>100.00</b>	<b>310 086.99</b>	<b>100.00</b>	<b>-43 958.11</b>	<b>-14.18</b>
Ventes de marchandises	244 719.54	100.00	287 260.84	100.00	-42 541.30	-14.81
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>244 719.54</b>	<b>100.00</b>	<b>287 260.84</b>	<b>100.00</b>	<b>-42 541.30</b>	<b>-14.81</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	21 409.34	100.00	22 826.15	100.00	-1 416.81	-6.21
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>21 409.34</b>	<b>100.00</b>	<b>22 826.15</b>	<b>100.00</b>	<b>-1 416.81</b>	<b>-6.21</b>
+ Cotisations et dons						
+ Subventions d'exploitation	73 490.39	27.61	86 265.75	27.82	-12 775.36	-14.81
- Consommation en provenance des tiers	340 473.71	127.94	299 779.86	96.68	40 693.85	13.57
- Subventions accordées						
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-854.44</b>	<b>-0.32</b>	<b>96 572.88</b>	<b>31.14</b>	<b>-97 427.32</b>	<b>-100.88</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 449.32	2.05	7 040.19	2.27	-1 590.87	-22.60
- Charges de personnel	359 154.30	134.96	373 166.72	120.34	-14 012.42	-3.76
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-365 458.06</b>	<b>-137.32</b>	<b>-283 634.03</b>	<b>-91.47</b>	<b>-81 824.03</b>	<b>-28.85</b>
+ Produits de gestion courante	332 368.37	124.89	315 936.88	101.89	16 431.49	5.20
- Charges de gestion courante	11 581.46	4.35	5 105.13	1.65	6 476.33	126.86
+ Produits exceptionnels			9.10		-9.10	-100.00
- Charges exceptionnelles	40 450.00	15.20	450.51	0.15	39 999.49	
- Provisions à caractère de charges						
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-85 121.15</b>	<b>-31.98</b>	<b>26 756.31</b>	<b>8.63</b>	<b>-111 877.46</b>	<b>-418.13</b>
+ Produits financiers						
- Charges financières	-122.99	-0.05	653.93	0.21	-776.92	-118.81
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>122.99</b>	<b>0.05</b>	<b>-653.93</b>	<b>-0.21</b>	<b>776.92</b>	<b>118.81</b>
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-84 998.16</b>	<b>-31.94</b>	<b>26 102.38</b>	<b>8.42</b>	<b>-111 100.54</b>	<b>-425.63</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	6 500.00	2.44	3 000.00	0.97	3 500.00	116.67
- Dotations aux amortissements	2 775.04	1.04	16 173.32	5.22	-13 398.28	-82.84
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	14 230.73	5.35	38 566.50	12.44	-24 335.77	-63.10
+ Reprises sur provisions	38 566.50	14.49	28 597.63	9.22	9 968.87	34.86
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virée au résultat	2 194.45	0.82	3 763.89	1.21	-1 569.44	-41.70
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-54 742.98</b>	<b>-20.57</b>	<b>6 724.08</b>	<b>2.17</b>	<b>-61 467.06</b>	<b>-914.13</b>

## **Annexes comptables**

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

### SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	0		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 660 533.04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -54 742.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/04/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice comptable coïncide avec l'année civile depuis le 1er janvier 2017.

Le compte "791000000" : Transferts de charges d'exploitation correspond à la refacturation des moyens humains et matériels de France Blonde Aquitaine sélection mis à disposition à l'Association de la tenue du livre généalogique de la race Blonde d'Aquitaine en raison du transfert de l'activité de la tenue du livre généalogique vers l'Association des éleveurs du livre généalogique de la race Blonde d'Aquitaine. Depuis 2017, le solde du compte s'élève à la somme de 331 668 €

Nous avons comptabilisé une dotation sur provision de retraite pour la somme de 6 292.14 € faisant ressortir un solde pour engagement de retraite à 64 033.22 € au 31 Décembre 2018.

L'association France Blonde Aquitaine Sélection a accordé une subvention exceptionnelle d'équilibre de 40 000 € au profit de l'association des Eleveurs du Livre généalogique avec une clause de retour à meilleure fortune.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

#### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels informatique	3 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'association détient 100 % du capital de la SAS Blonde Génétique pour un montant de 49 500 €  
Elle a également une participation à hauteur de 50% dans la SAS Gen&Blond pour 5 000 €

### Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

### **Créances**

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

Cette provision correspond à 100 % des créances HT non recouvrées supérieures à un an.

Nous avons comptabilisé en créances douteuses 100% des cotisations 2017 et antérieures. Portant le compte 491000 à la somme de 7 938.59 €

### **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>65 351</b>	<b>9 614</b>
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		164 469	
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		3 116	
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport		80 041	
Matériel de bureau & info., mobilier			19 376		
	Emballages récupérables & divers		2 424		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
			<b>TOTAL III</b>	<b>269 427</b>	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		55 862	
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières		150	
			<b>TOTAL IV</b>	<b>56 012</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>390 791</b>		<b>9 614</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>			
		Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>		<b>74 965</b>	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			164 469	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indus.			3 116	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport		80 041		
Mat.bureau, info., mob.				19 376		
	Emballages récup. div.			2 424		
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			<b>TOTAL III</b>	<b>80 041</b>	<b>189 386</b>	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations			55 862	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			150	
			<b>TOTAL IV</b>		<b>56 012</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>80 041</b>	<b>320 364</b>		

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		<b>65 098</b>	<b>1 114</b>		<b>66 212</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	166 501		2 031	164 469
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 116			3 116
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	80 041		80 041	
	Mat. bureau et informatique, mob.	17 045			17 045
Emballages récupérables divers		2 424			2 424
<b>TOTAL</b>		<b>269 127</b>		<b>82 072</b>	<b>187 055</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>334 226</b>	<b>1 114</b>	<b>82 072</b>	<b>253 268</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

### TABLEAU DES PROVISIONS

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	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	57 743	6 292		64 035
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>		<b>57 743</b>	<b>6 292</b>		<b>64 035</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	38 567			38 567	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>38 567</b>			<b>38 567</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>96 310</b>	<b>6 292</b>		<b>102 602</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		14 231	38 567	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# LISTE FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>				
SAS BLONDE GENETIQUE - 271 RUE DE PECHABOUT 47000			100.00	394
<b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>				
SAS GEN&BLOND - Le Plantey 47250 LABASTIDE CASTEL A			10.00	15 576
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A :</b>				
a. Françaises				
b. Etrangères				
<b>2. Participations non reprises en A :</b>				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# TAB FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)  Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
<b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>										
SAS BLONDE GENETIQUE - 271 RUE DE PECHABOUT 47000 AGEN - 37944776600021			100.00						394	
<b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>										
SAS GEN&BLOND - Le Plantey 47250 LABASTIDE CASTEL AMOUROUX - 83311568600010			10.00						15 576	
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
<b>1. Filiales non reprises au §A :</b>										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
<b>2. Participations non reprises au §A :</b>										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

## ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	150		150
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	260 274	260 274	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	21 314	21 314	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	86 654	86 654	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	208 922	208 922		
Charges constatées d'avance	19 961	19 961		
<b>TOTAUX</b>		<b>597 276</b>	<b>597 126</b>	<b>150</b>
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

# COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 961
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>19 961</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 433
Autres créances	280 208
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>283 641</b>

**TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS**

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	293 288.77			293 288.77
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-4 542.95	-4 542.95		-9 085.90
Résultat comptable de l'exercice antérieur	6 724.08	6 224.00	-4 542.95	17 491.03
Subventions d'investissement non renouvelables	2 194.45		3 764.00	-1 569.55
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>297 664.35</b>	<b>1 681.05</b>	<b>-778.95</b>	<b>300 124.35</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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 obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	45 201	45 201		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		115 514	115 514		
Personnel & comptes rattachés		19 291	19 291		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		32 154	32 154		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	55 251	55 251		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		88 359	88 359		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>355 771</b>	<b>355 771</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

# COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 690
Dettes fiscales et sociales	23 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>60 488</b>

L'association n'étant pas fiscalisée, elle ne bénéficie pas du CICE.

## **COMMENTAIRE**

**Du 01/01/2018 au 31/12/2018**

L'effectif du personnel est de 7 personnes.

1 cadre

5 agents de maîtrise

2 employés

# SOMMAIRE

<b>Bilan-Actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan-Passif</b>	<b>4</b>
<b>Compte de Résultat (liste)</b>	<b>5</b>
<b>Soldes Intermédiaires de gestion</b>	<b>7</b>
<b>Détail Bilan Actif</b>	<b>8</b>
<b>Détail Bilan Passif</b>	<b>9</b>
<b>Détail Compte de résultat (liste)</b>	<b>10</b>
<b>Détail SIG</b>	<b>12</b>
<b>Annexes comptables</b>	<b>13</b>