

## **2 LANGUES POUR UNE EDUCATION CENTRE**

Comptes annuels  
Bilan au 31/08/2019

AVENUE ROBERT SCHUMAN

86000 POITIERS

**SIRET : 34804677200045**

**IN EXTENSO POITIERS PROVIDENCE**

8 rue de la Providence  
86000 Poitiers

Tél : 05 49 01 75 91  
Fax : 05 49 03 19 27

## Sommaire

### **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation de l'expert-comptable - Signature numérique	1
---	---

### **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes Complémentaires	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14

### **SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

Solde Intermédiaire de Gestion	15
--------------------------------	----

### **DETAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 2 LANGUES POUR UNE EDUCATION CENTRE relatifs à la période du 01/09/2018 au 31/08/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>150 533 €</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>716 321 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>25 844 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à POITIERS

Le 05/11/2019

M Marc ROUSSEL

Expert-comptable associé

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2019	Net Au 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 152	681	471	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 405	32 661	744	2 345
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	76		76	76
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 000		2 000	2 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 495		1 495	1 445
<b>TOTAL (I)</b>	<b>38 129</b>	<b>33 342</b>	<b>4 787</b>	<b>5 867</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	25 847	155	25 692	14 159
Autres	58 195		58 195	24 817
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	59 488		59 488	44 247
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 372		2 372	2 619
<b>TOTAL (II)</b>	<b>145 901</b>	<b>155</b>	<b>145 746</b>	<b>85 842</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>184 030</b>	<b>33 497</b>	<b>150 533</b>	<b>91 708</b>

# Bilan Passif

	Net Au 31/08/2019	Net Au 31/08/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé :		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles	63 845	
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-47 088	-76 270
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	25 844	29 182
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		63 845
<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 601</b>	<b>16 757</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL (I BIS)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 300	12 200
<b>TOTAL (II)</b>	<b>23 300</b>	<b>12 200</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 986	13 641
Dettes fiscales et sociales	48 926	47 316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 720	1 794
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>84 632</b>	<b>62 752</b>
Ecarts de conversion passif (IV)		
<b>TOTAL GENERAL (I à IV)</b>	<b>150 533</b>	<b>91 708</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2018 au 31/08/2019			Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	711 249	5 071	716 321	692 222
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>711 249</b>	<b>5 071</b>	<b>716 321</b>	<b>692 222</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			150 900	200 900
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			10 992	2 828
Autres produits			3 842	1 710
		<b>TOTAL (I)</b>	<b>882 055</b>	<b>897 660</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			101 694	83 561
Impôts, taxes et versements assimilés			33 408	34 201
Salaires et traitements			507 159	521 397
Charges sociales			193 279	217 248
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 282	1 417
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				908
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 100	11 100
Autres charges			7 422	307
		<b>TOTAL (II)</b>	<b>856 344</b>	<b>870 139</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>25 711</b>	<b>27 521</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )			1 530	1 405
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			134	79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL (V)</b>	<b>134</b>	<b>79</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL (VI)</b>		
		<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>134</b>	<b>79</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>27 375</b>	<b>29 006</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	Du 01/09/2017 Au 31/08/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	526	721
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	300	310
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>826</b>	<b>1 031</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 056	555
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	300	300
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>2 356</b>	<b>855</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-1 531</b>	<b>176</b>
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>884 544</b>	<b>900 176</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>858 700</b>	<b>870 994</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>25 844</b>	<b>29 182</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	526	721
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 914	396
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 150 533 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 25 844 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

## **Pour les personnes morales**

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 150 533 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 25 844 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

## **Faits caractéristiques**

NEANT

## **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

NEANT

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## **Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## **Immobilisations incorporelles**

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

## **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

### Créances

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

# Notes complémentaires

## **INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE**

L'indemnité de départ en retraite est estimée à 126 402 euros charges sociales et fiscales comprises au 31 août 2019.

Une provision comptable, estimée à un tiers de l'indemnité de trois salariés proches de la retraite, a été enregistrée au 31/08/2019 pour 5 000 € en fonction du budget ARS et pour 15 000 € à la charge de l'association.

## **BENEVOLAT :**

Les actions bénévoles des membres ont été estimées au total à 1 000 heures valorisées à 58.58 euros charges sociales comprises ce qui représente un montant estimé de 58 579 euros.

De plus, la mairie a mis à disposition de l'association du personnel pour l'école maternelle et primaire à hauteur de 49 922 euros.

## **INTERPRETES :**

Les interprètes interviennent pour le fonctionnement de l'association à hauteur de 3 520 euros pour 2018/2019.

Cette somme a été enregistrée dans les produits en prestation et dans les charges en sous-traitance. Elle n'impacte pas le résultat global de l'association.

# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 152
<b>TOTAL</b>			<b>1 152</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	33 405		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>33 405</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	76		
Autres titres immobilisés	2 000		
Prêts et autres immobilisations financières	1 445		200
<b>TOTAL</b>	<b>3 521</b>		<b>200</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 927</b>		<b>1 352</b>

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 152	
<b>TOTAL</b>			<b>1 152</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			33 405	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>33 405</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			76	
Autres titres immobilisés			2 000	
Prêts et autres immobilisations financières		150	1 495	
<b>TOTAL</b>		<b>150</b>	<b>3 571</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>150</b>	<b>38 129</b>	

# Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
---------------------------------------	--------------------------------	----------	----------	---------------------------

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.		681		681
		<b>681</b>		<b>681</b>

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	31 060	1 601		32 661
Emballages récup. et divers				
	<b>31 060</b>	<b>1 601</b>		<b>32 661</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 060</b>	<b>2 282</b>		<b>33 342</b>

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES				
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)
Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.
Inst. techniques, mat. et outillage indust.
Inst. gales., agenc. et aménagements divers
Matériel de transport
Mat. de bureau, informatique, mobilier
Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE
---------------------------	---------------------------	---------------------------

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 495		1 495
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	155		155
Autres créances clients	25 692	25 692	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	763	763	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 150	10 150	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	28 000	28 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	19 282	19 282	
Charges constatées d'avance	2 372	2 372	
	<b>TOTAL</b>	<b>86 258</b>	<b>1 650</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 986	33 986		
Personnel et comptes rattachés	5 564	5 564		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 429	34 429		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 934	8 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 720	1 720		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>84 632</b>	<b>84 632</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge a payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 944	8 343
Dettes fiscales et sociales	14 480	5 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

Produits a recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2019	Exercice clos le 31/08/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	19 509	7 652
Autres créances	7 125	24 365
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>26 634</b>	<b>32 017</b>

# Soldes intermédiaires de gestion

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/08/2019		Au 31/08/2018	
* Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
+ Production vendue	716 321	100.00	692 222	100.00
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>716 321</b>	<b>100.00</b>	<b>692 222</b>	<b>100.00</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	3 520	0.49	4 074	0.59
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>712 801</b>	<b>99.51</b>	<b>688 149</b>	<b>99.41</b>
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>712 801</b>	<b>99.51</b>	<b>688 149</b>	<b>99.41</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	98 174	13.71	79 487	11.48
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>614 627</b>	<b>85.80</b>	<b>608 662</b>	<b>87.93</b>
+ Subventions d'exploitation	150 900	21.07	200 900	29.02
- Impôts, taxes et versements assimilés	33 408	4.66	34 201	4.94
- Salaires et traitements	507 159	70.80	521 397	75.32
- Charges sociales	193 279	26.98	217 248	31.38
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>31 681</b>	<b>4.42</b>	<b>36 715</b>	<b>5.30</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions	5 063	0.71		
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 282	0.32	1 417	0.20
- Dotations aux provisions sur immobilisations			908	0.13
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	11 100	1.55	11 100	1.60
+ Autres produits de gestion courante	5 372	0.75	3 115	0.45
- Autres charges de gestion courante	7 422	1.04	307	0.04
+ Transferts de charges d'exploitation	5 930	0.83	2 828	0.41
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>27 241</b>	<b>3.80</b>	<b>28 926</b>	<b>4.18</b>
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	134	0.02	79	0.01
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>27 375</b>	<b>3.82</b>	<b>29 006</b>	<b>4.19</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	526	0.07	721	0.10
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	300	0.04	310	0.04
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 056	0.29	555	0.08
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	300	0.04	300	0.04
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 531</b>	<b>-0.21</b>	<b>176</b>	<b>0.03</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
<b>Résultat Net Comptable</b>	<b>25 844</b>	<b>3.61</b>	<b>29 182</b>	<b>4.22</b>

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde			Variation
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	471.00		471.00	-
2050000 LOGICIELS	1 152.00		1 152.00	-
2805000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS S	-681.00		-681.00	-
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	744.39	2 345.39	-1 601.00	-68.27
2183000 MATERIEL DE BUREAU	33 200.32	33 200.32		
2184000 MOBILIER	205.08	205.08		
2818300 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU ET I	-32 456.00	-30 855.00	-1 601.00	-5.19
2818400 AMORT. MOBILIER	-205.01	-205.01		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	76.25	76.25		
2610000 TITRES DE PARTICIPATION	76.25	76.25		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 000.00	2 000.00		
2718000 PARTICIPATION TRAIT D'UNION	2 000.00	2 000.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 494.89	1 444.89	50.00	3.46
2750000 DÉPOT CAUTIONNEMENTS	1 494.89	1 444.89	50.00	3.46
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 786.53</b>	<b>5 866.53</b>	<b>-1 080.00</b>	<b>-18.41</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	25 691.54	14 159.11	11 532.43	81.45
4100000 COLLECTIF CLIENT	6 182.57	6 507.11	-324.54	-4.98
4161000 CLIENTS DOUTEUX	155.00	5 217.50	-5 062.50	-97.03
4181000 CLIENTS - FACTURES A ÉTABLIR	19 508.97	7 652.00	11 856.97	154.95
4910000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	-155.00	-5 217.50	5 062.50	97.03
Autres	58 194.84	24 816.60	33 378.24	134.50

ACTIF	Solde			Variation
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
4000000 COLLECTIF FOURNISSEUR	11 999.28		11 999.28	-
4210000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	762.67	451.60	311.07	68.81
4377000 INDEMNITES JOURNALIERES	10 150.17		10 150.17	-
4410000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	28 000.00		28 000.00	-
4670000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	158.00		158.00	-
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	7 124.72	24 365.00	-17 240.28	-70.76
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	59 487.92	44 247.09	15 240.83	34.45
5125000 BANQUE CRÉDIT COOPÉRATIF	56 088.68	42 215.32	13 873.36	32.87
5125100 CRÉDIT COOP CPTÉ EPARG 5125E0	165.36	165.19	0.17	
5125200 CRÉDIT COOP LIVRET 5125L0	373.30	370.52	2.78	0.54
5127000 BANQUE POPULAIRE	2 477.69	999.15	1 478.54	148.05
5128000 LIVRET BANQUE POPULAIRE	267.31	267.05	0.26	
5300000 CAISSE	115.58	229.86	-114.28	-49.57
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 372.05	2 618.76	-246.71	-9.43
4860000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 372.05	2 618.76	-246.71	-9.43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>145 746.35</b>	<b>85 841.56</b>	<b>59 904.79</b>	<b>69.79</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>150 532.88</b>	<b>91 708.09</b>	<b>58 824.79</b>	<b>64.14</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde			Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
Capital social ou individuel dont versé :					
Prime d'émission, de fusion, d'apport...					
Ecart de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
<b>Réserves :</b>					
- Réserve légale					
- Réserves statutaires ou contractuelles	63 844.53		63 844.53	-	
1063000 AUTRES RESERVES	63 844.53		63 844.53	-	
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	-47 087.98	-76 269.81	29 181.83	38.26	
1100000 REPORT A NOUVEAU	-47 087.98	-76 269.81	29 181.83	38.26	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	25 844.41	29 181.83	-3 337.42	-11.44	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées		63 844.53	-63 844.53	-100.00	
1481000 RESERVE DE TRESORERIE		63 844.53	-63 844.53	-100.00	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 600.96</b>	<b>16 756.55</b>	<b>25 844.41</b>	<b>154.23</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
	<b>TOTAL (I bis)</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	23 300.00	12 200.00	11 100.00	90.98	
1530000 PROVISION IND DEPART RETRAITE ARS	5 000.00	3 000.00	2 000.00	66.67	
1531000 PROVISION IDR HORS BUDGET ARS	15 000.00	7 000.00	8 000.00	114.29	
1581000 PROVISION EVALUATION EXTERNE	3 300.00	2 200.00	1 100.00	50.00	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>23 300.00</b>	<b>12 200.00</b>	<b>11 100.00</b>	<b>90.98</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>					
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 985.61	13 641.44	20 344.17	149.15	
4000000 COLLECTIF FOURNISSEUR	19 041.95	5 298.09	13 743.86	259.42	
4081000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	14 943.66	8 343.35	6 600.31	79.12	
Dettes fiscales et sociales	48 926.05	47 315.84	1 610.21	3.40	
4270000 PERSONNEL OPPOSITIONS	337.16		337.16	-	
4282000 DETTES PROV. POUR CONGES PAYES	3 018.00		3 018.00	-	
4286000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	2 208.47		2 208.47	-	
4310000 URSSAF	25 700.12	31 241.53	-5 541.41	-17.74	
4373100 TAITBOUT	3 538.94	3 560.73	-21.79	-0.62	
4373200 CHORUM	1 277.86	737.23	540.63	73.41	
4378000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 717.81	2 555.34	-837.53	-32.76	
4382000 CHARGES SOCIALES /CONGES	1 057.00		1 057.00	-	
4386000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 137.02	475.15	661.87	139.37	

PASSIF	Solde			Variation
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
4421000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	704.15		704.15	-
4471100 TAXE SUR LES SALAIRES	1 170.00	3 257.00	-2 087.00	-64.08
4486000 ETAT CHARGES A PAYER	7 059.52	5 488.86	1 570.66	28.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 720.26	1 794.26	-74.00	-4.12
1940000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	300.00	300.00		
4671000 30 ANS DU SEB	1 420.26	1 494.26	-74.00	-4.95
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>84 631.92</b>	<b>62 751.54</b>	<b>21 880.38</b>	<b>34.87</b>
Ecart de conversion passif ( IV )				
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à IV )</b>	<b>150 532.88</b>	<b>91 708.09</b>	<b>58 824.79</b>	<b>64.14</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Vente de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	716 320.62	692 222.38	24 098.24	3.48	
7060000 PRESTATIONS DE SERVICES	270 247.62	247 005.85	23 241.77	9.41	
7061000 DOTATION FORFAITAIRE GLOBALE	441 001.80	437 526.03	3 475.77	0.79	
7062200 COURS DE LSF	5 071.20	7 690.50	-2 619.30	-34.07	
	<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>716 320.62</b>	<b>692 222.38</b>	<b>24 098.24</b>	<b>3.48</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues	150 900.00	200 900.00	-50 000.00	-24.89	
7410000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	150 900.00	200 900.00	-50 000.00	-24.89	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	10 992.22	2 828.30	8 163.92	288.68	
7817400 REPRISES SUR CRÉANCES DOUTEUSE	5 062.50		5 062.50	-	
7910300 TRANSFERT DE CHARGES : UNIFAF	5 929.72	2 828.30	3 101.42	109.69	
Autres produits	3 841.98	1 709.72	2 132.26	124.68	
7540000 COLLECTES	120.00	120.00			
7580000 PRODUITS DE GESTION	7.48	42.22	-34.74	-83.33	
7581000 DONS MANUELS	3 714.50	1 547.50	2 167.00	139.99	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>882 054.82</b>	<b>897 660.40</b>	<b>-15 605.58</b>	<b>-1.74</b>
<b>Charges d'exploitation</b>					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres appro.)					
Autres achats et charges externes*	101 693.96	83 560.79	18 133.17	21.70	
6040000 ACHATS D'ETUDES ET PREST. SERV	3 520.00	4 073.75	-553.75	-13.60	
6061000 FOURNITURES NON STOCKABLES (EA)	599.00	743.52	-144.52	-19.49	
6064000 FOURNITURES DE BUREAU	3 415.67	1 489.79	1 925.88	129.26	
6067000 FOURNITURES SCOLAIRES ET ÉDUCA	2 238.56	2 962.33	-723.77	-24.41	
6068000 AUTRES FOURNITURES	2 325.36	2 515.80	-190.44	-7.59	
6110000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	19 389.22	14 486.15	4 903.07	33.85	
6112000 PRESTATIONS A CARACTERE MÉDI	2 347.54	82.00	2 265.54	+1 000.00	
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 441.88	12 261.96	179.92	1.47	
6135000 LOCATIONS MOBILIERES	636.60		636.60	-	
6140000 CHARGES LOCATIVES	3 953.02	3 514.33	438.69	12.49	
6150000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	757.00	100.80	656.20	649.50	
6156000 MAINTENANCE	7 189.97	5 554.81	1 635.16	29.43	
6160000 ASSURANCES	2 261.63	2 246.49	15.14	0.71	
6180000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,	2 688.61	3 123.26	-434.65	-13.90	
6220000 RÉNUMÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES	15 662.44	8 330.00	7 332.44	88.02	
6227000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	100.00		100.00	-	
6251000 DÉPLACEMENTS	18 679.63	16 375.56	2 304.07	14.07	
6261000 FRAIS POSTAUX	300.35	326.08	-25.73	-7.98	
6265000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	1 365.05	1 478.93	-113.88	-7.71	
6270000 SERVICES BANCAIRES	1 822.43	3 895.23	-2 072.80	-53.22	
Impôts, taxes et versements assimilés	33 407.80	34 201.18	-793.38	-2.32	
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES	22 456.79	22 885.76	-428.97	-1.87	
6333000 PARTICIPATION A LA FORMATION C	10 951.01	11 315.42	-364.41	-3.22	

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
Salaires et traitements	507 159.43	521 397.26	-14 237.83	-2.73
6411000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	501 932.96	521 397.26	-19 464.30	-3.73
6412000 CONGES PAYES	3 018.00		3 018.00	-
6412100 PROVISION VALORISATION POINT	2 208.47		2 208.47	-
Charges sociales	193 278.87	217 247.98	-23 969.11	-11.03
6451000 COTISATIONS A L'URSSAF	142 923.59	168 116.39	-25 192.80	-14.98
6452000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	6 129.04	5 782.39	346.65	6.00
6453000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	28 708.44	31 875.65	-3 167.21	-9.94
6455000 COTISATIONS CONGES PAYES	1 057.00		1 057.00	-
6456000 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	773.00		773.00	-
6471000 MUTUELLE NOVALIS ADP	5 412.54	5 219.00	193.54	3.72
6475000 MÉDECINE DE TRAVAIL	2 683.56	3 216.39	-532.83	-16.54
6480000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 591.70	3 038.16	2 553.54	84.07
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 282.00	1 417.00	865.00	61.04
6811100 DOT.AMORTISSEMENT IMMO.INCORP.	681.00		681.00	-
6811200 DOT.AMORTISSEMENT IMMO.CORPORL	1 601.00	1 417.00	184.00	12.99
Dotations aux dépréciations des immobilisations		908.00	-908.00	-100.00
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		908.00	-908.00	-100.00
6817400 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES		908.00	-908.00	-100.00
Dotations aux provisions pour risques et charges	11 100.00	11 100.00		
6815000 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	11 100.00	11 100.00		
Autres charges	7 421.55	306.77	7 114.78	+1 000.00
6540000 PERTES IRRÉCOUVRABLES SUR CRÉA	5 062.50		5 062.50	-
6541000 PERTE IRRÉCOUVRABLE SUR COMPTE CLIENT	2 023.25		2 023.25	-
6580000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	92.22	169.02	-76.80	-45.56
6581000 ECARTS DE REGLEMENTS	243.58	137.75	105.83	76.81
<b>TOTAL (II)</b>	<b>856 343.61</b>	<b>870 138.98</b>	<b>-13 795.37</b>	<b>-1.59</b>
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>25 711.21</b>	<b>27 521.42</b>	<b>-1 810.21</b>	<b>-6.58</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )	1 530.00	1 405.00	125.00	8.90
7560000 ADHÉSIONS DES MEMBRES	1 530.00	1 405.00	125.00	8.90
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	133.79	79.31	54.48	69.62
7680000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	133.79	79.31	54.48	69.62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>133.79</b>	<b>79.31</b>	<b>54.48</b>	<b>68.69</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL (VI)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>133.79</b>	<b>79.31</b>	<b>54.48</b>	<b>68.69</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>27 375.00</b>	<b>29 005.73</b>	<b>-1 630.73</b>	<b>-5.62</b>

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2019	31/08/2018	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	525.73	721.00	-195.27	-27.05
7720000 PROFITS / EXERCICES ANTERIEURS	525.73	721.00	-195.27	-27.05
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	300.00	310.00	-10.00	-3.23
7894000 REPRISE SUR ENGAGEMENT FONDS D	300.00	310.00	-10.00	-3.23
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>825.73</b>	<b>1 031.00</b>	<b>-205.27</b>	<b>-19.91</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 056.32	554.90	1 501.42	270.45
6712000 PENALITES AMENDES NON DEDUCTIB	142.31	159.00	-16.69	-10.69
6720000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEU	1 914.01	395.90	1 518.11	383.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	300.00	300.00		
6894000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB	300.00	300.00		
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>2 356.32</b>	<b>854.90</b>	<b>1 501.42</b>	<b>175.63</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-1 530.59</b>	<b>176.10</b>	<b>-1 706.69</b>	<b>-969.16</b>
<b>Participations des salariés (IX)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>884 544.34</b>	<b>900 175.71</b>	<b>-15 631.37</b>	<b>-1.74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>858 699.93</b>	<b>870 993.88</b>	<b>-12 293.95</b>	<b>-1.41</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>25 844.41</b>	<b>29 181.83</b>	<b>-3 337.42</b>	<b>-11.44</b>

# **In Extenso**

IN EXTENSO POITIERS PROVIDENCE  
8 rue de la Providence  
86000 Poitiers

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés