

Partenaire
Compétences
Réactif Innovant
Rigoureux
Indépendant



Centre d'Etude et d'Expertise Comptable

Patrick GENEIX
Expert - Comptable

Xavier DEMAY
Expert - Comptable



Expertise Comptable

Comptes annuels

Exercice du : 01/01/2019 au 31/12/2019

SA Association A.G.R.I.P.

2 Rue Pélissier
Cité Administrative
63000 CLERMONT FERRAND

SIRET : 33944881300016

APE : 5629B

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	5 196	5 196		661
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	196 046	176 239	19 807	28 596
	Autres immobilisations corporelles	32 407	32 240	167	7 199
	Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	233 649	213 675	19 974	36 455
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	8 249		8 249	9 876
	Autres créances	37 517		37 517	52 993
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	99 709		99 709	97 038	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	145 474		145 474	159 907
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF		379 123	213 675	165 448	196 362

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	283 360	283 360
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	283 360	283 360
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(204 931)	(208 930)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)	14 400	3 999
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	92 828	78 428
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés		
	TOTAL (III)		
DETTES (I)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 767	106 920
	Dettes fiscales et sociales	9 853	11 014
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	72 621	117 934
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	165 448	196 362

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 72 621
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	136	
	- divers	277 085	314 826
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations	232 959	205 921
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		25 000
	Transfert de charges	1 945	2 163
Autres produits	10	42	
Total des produits d'exploitation		512 136	547 953
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	32 545	53 329
	Services extérieurs et autres	41 600	34 391
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	226	218
	- autres	1 010	1 091
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	41 154	39 393
	- charges sociales	11 265	13 036
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	11 878	15 388	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges	323	12	
Total des charges d'exploitation		140 001	156 857
RESULTAT D'EXPLOITATION		372 135	391 096

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		21 919	3 806
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	505	433
	Total des produits financiers	505	433
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	505	433
	RESULTAT COURANT	22 424	4 239
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		217
	Total des produits exceptionnels		217
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 421 4 603	457
	Total des charges exceptionnelles	8 024	457
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(8 024)	(240)
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	515 149	550 994
	TOTAL DES CHARGES	500 749	546 996
	EXCEDENT ou DEFICIT	14 400	3 999
	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	CHARGES
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	19 974	12,07	36 455	18,57	(16 481)	-45,21
Concessions brevets et droits similaires			661	0,34	(661)	-100,00
20500000 Concessions et droit similaire	5 196	3,14	5 196	2,65		
28050000 Concessions et droit similaire	(5 196)	-3,14	(4 536)	-2,31	(661)	-14,56
Installations techniques, matériel et outillage	19 807	11,97	28 596	14,56	(8 789)	-30,73
21540000 Matériel industriel	187 956	113,60	187 956	95,72		
21550000 Outillage industriel	8 090	4,89	8 090	4,12		
28150000 Amort.Install. matér,outillage	(4 901)	-2,96	(3 195)	-1,63	(1 706)	-53,37
28154000 AMTS MATERIELS	(171 338)	-103,5	(164 255)	-83,65	(7 083)	-4,31
Autres immobilisations corporelles	167	0,10	7 199	3,67	(7 032)	-97,68
21810000 Install générales, agencements			49 711	25,32	(49 711)	-100,00
21830000 Matériel bureau , informatique	11 561	6,99	11 561	5,89		
21831000 MATERIELS INFORMATIQUE	18 881	11,41	18 881	9,62		
21840000 Mobilier	1 965	1,19	1 965	1,00		
28181000 AMTS INSTALLATIONS			(42 679)	-21,73	42 679	100,00
28183000 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU	(11 561)	-6,99	(11 561)	-5,89		
28183100 AMTS MATERIEL INFORMATIQUE	(18 714)	-11,31	(18 714)	-9,53		
28184000 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	(1 965)	-1,19	(1 965)	-1,00		
TOTAL III - Actif Circulant NET	145 474	87,93	159 907	81,43	(14 433)	-9,03
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 249	4,99	9 876	5,03	(1 627)	-16,48
041D 000000 Clients et Comptes rattachés	8 249	4,99	9 876	5,03	(1 627)	-16,48
Autres créances	37 517	22,68	52 993	26,99	(15 476)	-29,20
44172410 SBR DIRECTE	982	0,59	1 043	0,53	(61)	-5,88
44172500 SBR REPAS DEPARTEMENT	29	0,02	26	0,01	3	11,29
44172610 SBR ARS	637	0,38	874	0,44	(237)	-27,13
44172710 SUBVENTION REPAS DIR	194	0,12	203	0,10	(10)	-4,78
44172800 SBR REPAS FINANCE	44	0,03	103	0,05	(59)	-57,15
44172900 SBR DRJSCS	286	0,17	519	0,26	(232)	-44,81
44173000 SBR REPAS INSPECT ACADEM	251	0,15	536	0,27	(285)	-53,20
44173100 SBR REPAS INTERIEUR	101	0,06	249	0,13	(148)	-59,56
44173200 SBR REPAS OFFICE ACVCG	6		9		(2)	-27,42
44173300 SBR REPAS REGION			239	0,12	(239)	-100,00
44173500 SUB REPAS LOGIDOME	1 353	0,82	3 602	1,83	(2 250)	-62,45
44173700 SUBV REPAS DEFENSE	10	0,01	47	0,02	(37)	-78,61
44173900 SBR REPAS DDCS	64	0,04	185	0,09	(121)	-65,22
44173910 SBR DOMIA	205	0,12	471	0,24	(266)	-56,45
44550000 Taxes sur le chiffre d'affaire	2 583	1,56	5 770	2,94	(3 187)	-55,23
44566000 T.V.A. s autre bien et service	1 420	0,86			1 420	
44580000 Taxes sur le chiffre d'affaire	122	0,07	122	0,06		
44586000 TVA/FACT NON PARVENUES	477	0,29	465	0,24	12	2,49
44870000 Produits à recevoir	3 172	1,92			3 172	
46700000 Autres cptes débit. ou crédit.	50	0,03	50	0,03		
46720000 REPARTITION DU MOIS	25 532	15,43	38 479	19,60	(12 948)	-33,65
Disponibilités	99 709	60,27	97 038	49,42	2 671	2,75
51140000 EffCHEQUES RESTAURANT A ENCAIS	3 001	1,81	10 650	5,42	(7 650)	-71,82
51210000 CREDIT MUTUEL LIVRET	56 668	34,25	61 224	31,18	(4 556)	-7,44
51220000 CREDIT MUTUEL COMPTE CHQ	13 421	8,11	13 360	6,80	62	0,46
51230000 LIVRET B CREDIT MUTUEL	25 115	15,18	10 053	5,12	15 061	149,81
53000000 Caisse	1 504	0,91	1 751	0,89	(247)	-14,08
TOTAL DU BILAN ACTIF	165 448	100,00	196 362	100,00	(30 914)	-15,74

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	92 828	<i>56,11</i>	78 428	<i>39,94</i>	14 400	<i>18,36</i>
Total des fonds propres	(190 532)	<i>-115,1</i>	(204 931)	<i>-104,36</i>	14 400	<i>7,03</i>
Report à nouveau	(204 931)	<i>-123,8</i>	(208 930)	<i>-106,40</i>	3 999	<i>1,91</i>
11900000 Report à nouveau (solde débit)	(204 931)	<i>-123,8</i>	(208 930)	<i>-106,40</i>	3 999	<i>1,91</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	14 400	<i>8,70</i>	3 999	<i>2,04</i>	10 401	<i>260,08</i>
Total des autres fonds associatifs	283 360	<i>171,27</i>	283 360	<i>144,30</i>		
Fonds associatif avec droit - Subventions d'investissement	283 360	<i>171,27</i>	283 360	<i>144,30</i>		
10360000 SUBV INV AFF B RENOUV 99	23 974	<i>14,49</i>	23 974	<i>12,21</i>		
10360100 SUBV 00INV AFF B RENOUV	28 767	<i>17,39</i>	28 767	<i>14,65</i>		
10360200 SUBV 01INV AFF B RENOU	13 839	<i>8,36</i>	13 839	<i>7,05</i>		
10360300 SUBV02INV AFF B RENOU	17 574	<i>10,62</i>	17 574	<i>8,95</i>		
10360400 SUB 03 INV AFF B RENOU	26 673	<i>16,12</i>	26 673	<i>13,58</i>		
10360500 SUB 04 INV AFF B RENOU	19 659	<i>11,88</i>	19 659	<i>10,01</i>		
10362005 SUB D INVESTISSEMENT 2005	15 487	<i>9,36</i>	15 487	<i>7,89</i>		
10362006 SUB D INVESTISSEMENT 2006	18 093	<i>10,94</i>	18 093	<i>9,21</i>		
10362007 SUB D INVESTISSEMENT 2007	12 515	<i>7,56</i>	12 515	<i>6,37</i>		
10362008 SUB INVST 2008	8 704	<i>5,26</i>	8 704	<i>4,43</i>		
10362009 SUB INVST 2009	13 694	<i>8,28</i>	13 694	<i>6,97</i>		
10362010 SUB INVESTISSEMENTS 2010	10 479	<i>6,33</i>	10 479	<i>5,34</i>		
10362011 SUB INVESTISSEMENT 2011	18 919	<i>11,44</i>	18 919	<i>9,63</i>		
10362012 SUB INVESTISSEMENT 2012	1 930	<i>1,17</i>	1 930	<i>0,98</i>		
10362013 SUB D INVESTISSEMENT 2013	3 087	<i>1,87</i>	3 087	<i>1,57</i>		
10362014 SUB INVEST 2014	1 904	<i>1,15</i>	1 904	<i>0,97</i>		
10362016 SUB INVESTISSEMENT 2016	5 985	<i>3,62</i>	5 985	<i>3,05</i>		
10362017 SUB INVEST 2017	31 065	<i>18,78</i>	31 065	<i>15,82</i>		
10362018 SUB INVEST 2018	11 011	<i>6,66</i>	11 011	<i>5,61</i>		
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	72 621	<i>43,89</i>	117 934	<i>60,06</i>	(45 313)	<i>-38,42</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 767	<i>37,94</i>	106 920	<i>54,45</i>	(44 153)	<i>-41,30</i>
040C 000000 Fournisseurs et Comptes ratta	60 367	<i>36,49</i>	104 580	<i>53,26</i>	(44 213)	<i>-42,28</i>
40810000 Fournisseurs	2 400	<i>1,45</i>	2 340	<i>1,19</i>	60	<i>2,56</i>
Dettes fiscales et sociales	9 853	<i>5,96</i>	11 014	<i>5,61</i>	(1 160)	<i>-10,53</i>
42820000 Dettes prov. congés à payer	4 174	<i>2,52</i>	4 161	<i>2,12</i>	13	<i>0,30</i>
43100000 Sécurité sociale	2 349	<i>1,42</i>	2 715	<i>1,38</i>	(366)	<i>-13,48</i>
43750000 IRSEA+AG2R LA MONDIALE	1 154	<i>0,70</i>	1 119	<i>0,57</i>	36	<i>3,19</i>
43860000 Autres charges à payer	2 149	<i>1,30</i>	2 443	<i>1,24</i>	(293)	<i>-12,00</i>
44200000 Etat Impôts et taxes recouvr	27	<i>0,02</i>			27	
44566000 T.V.A. s autre bien et service			576	<i>0,29</i>	(576)	<i>-100,00</i>
Total du passif	165 448	<i>100,00</i>	196 362	<i>100,00</i>	(30 914)	<i>-15,74</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	514 644	100,00	550 345	100,00	(35 701)	-6,49
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	277 085	53,84	314 826	57,21	(37 741)	-11,99
70100000 SOLIDES	116 463	22,63	161 772	29,39	(45 309)	-28,01
70106000 REPAS DIRECCTE	29 951	5,82	16 187	2,94	13 765	85,04
70107000 FORFAIT ARS	16 422	3,19	13 000	2,36	3 422	26,32
70108000 FORMULES			719	0,13	(719)	-100,00
70109000 REPAS CNPT	66 230	12,87	72 116	13,10	(5 886)	-8,16
70110000 LIQUIDES	2 881	0,56	2 709	0,49	172	6,35
70118000 LIQUIDE A 20%	808	0,16	1 096	0,20	(289)	-26,31
70120000 ADMISSIONS ADMINISTRATION	32 573	6,33	30 603	5,56	1 970	6,44
70130000 ADMISSIONS CAISSES	11 758	2,28	16 624	3,02	(4 867)	-29,27
Prestations de services	136	0,03			136	
70600000 Prestations de services	136	0,03			136	
Subventions d'exploitation	232 959	45,27	205 921	37,42	27 038	13,13
74010000 SUBV REPAS ADMINISTRATIONS	30 629	5,95	46 255	8,40	(15 626)	-33,78
74020000 SUBV FONC ADMINISTRATION	125 801	24,44	93 119	16,92	32 682	35,10
74021000 SUBV FONC CAISSE	8 534	1,66	11 782	2,14	(3 248)	-27,57
74100000 PARTICIPATION REPAS	79 625	15,47	66 212	12,03	13 413	20,26
74900000 TVA COLLECTEE/SUBVENTIONS	(11 630)	-2,26	(11 448)	-2,08	(182)	-1,59
Cotisations	2 508	0,49	2 392	0,43	116	4,85
75600000 COTISATIONS	2 508	0,49	2 392	0,43	116	4,85
Autres produits de gestion courante	10		42	0,01	(32)	-75,92
75800000 Prodt divers gestion courante	10		42	0,01	(32)	-75,92
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 945	0,38	27 163	4,94	(25 219)	-92,84
78150000 Repr prov risques et charges			25 000	4,54	(25 000)	-100,00
79100000 Transf charges d'exploitation			306	0,06	(306)	-100,00
79140000 A NATURE PERSONNEL	1 945	0,38	1 858	0,34	87	4,70
Total des charges de fonctionnement	492 725	95,74	546 539	99,31	(53 814)	-9,85
Autres achats et charges externes	426 869	82,94	477 401	86,75	(50 531)	-10,58
60410000 EUREST:ST REPAS MANDAT	352 724	68,54	389 682	70,81	(36 958)	-9,48
60610000 FOURNITURE EAU + GAZ	31 225	6,07	50 718	9,22	(19 493)	-38,43
60630000 Fournit entretien petit équipt	30	0,01	1 215	0,22	(1 185)	-97,50
60640000 Fournitures administratives	871	0,17	806	0,15	65	8,03
60680000 Autres matières et fournitures	419	0,08	589	0,11	(171)	-28,98
61520000 sur biens immobiliers	3 320	0,65	2 750	0,50	571	20,75
61550000 sur biens immobiliers	14 776	2,87	9 394	1,71	5 382	57,29
61560000 Maintenance	1 500	0,29	1 528	0,28	(28)	-1,86
61600000 Primes d'assurances	3 936	0,76	3 825	0,69	111	2,91
62110000 Personnel intérimaire	3 388	0,66	5 214	0,95	(1 826)	-35,01
62260000 Honoraires	6 692	1,30	6 516	1,18	176	2,69
62280000 Divers	2 776	0,54			2 776	
62320000 DECORATIONS	87	0,02	54	0,01	33	60,56
62340000 Cadeaux à la clientèle			11		(11)	-100,00
62510000 Voyages et déplacements	501	0,10	461	0,08	40	8,63
62570000 Réceptions	22		32	0,01	(10)	-32,65
62600000 Frais postaux et de télécomm.	286	0,06	350	0,06	(64)	-18,29
62700000 Services bancaires et assimilé	1 142	0,22	1 188	0,22	(46)	-3,83
62710000 COMMISSIONS/TICKETS RESTAURANT	3 174	0,62	3 067	0,56	107	3,49
Impôts, taxes, versements assimilés	1 236	0,24	1 310	0,24	(74)	-5,62
63330000 Format Professionnelle continu	226	0,04	218	0,04	8	3,68
63700000 Aut impôt, taxe verst assimilé	1 010	0,20	1 091	0,20	(82)	-7,48

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	41 154	8,00	39 393	7,16	1 761	4,47
64110000 Salaires, appointements	41 141	7,99	39 987	7,27	1 154	2,89
64120000 Congés payés	13		(595)	-0,11	607	102,13
Charges sociales	11 265	2,19	13 036	2,37	(1 771)	-13,59
64510000 Cotisations à l'URSSAF	8 517	1,66	9 626	1,75	(1 108)	-11,51
64530000 Cotisation caisses de retraite	1 928	0,37	2 679	0,49	(750)	-28,00
64531000 MUTUELLE	663	0,13	650	0,12	13	1,95
64550000 CHARGES PATRONALES S/CP	(303)	-0,06	(295)	-0,05	(7)	-2,48
64700000 Autres charges sociales	300	0,06	218	0,04	82	37,61
64750000 Médecine du travail, pharmacie	159	0,03	159	0,03		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 878	2,31	15 388	2,80	(3 511)	-22,81
68110000 Dot.amortimmob incorp et corp.	11 878	2,31	15 388	2,80	(3 511)	-22,81
Autres charges	323	0,06	12		311	N/S
65800000 Chge diverse gestion courante	323	0,06	12		311	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	21 919	4,26	3 806	0,69	18 113	475,90
RESULTAT FINANCIER	505	0,10	433	0,08	72	16,63
Intérêts et produits financiers	505	0,10	433	0,08	72	16,63
76200000 Produits des autres immobilis.	505	0,10	433	0,08	72	16,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22 424	4,36	4 239	0,77	18 185	429,00
Produits exceptionnels			217	0,04	(217)	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANT			217	0,04	(217)	-100,00
Charges exceptionnelles	8 024	1,56	457	0,08	7 568	N/S
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	3 421	0,66	457	0,08	2 965	649,33
68710000 Dotat amortisst except immob	4 603	0,89			4 603	
Résultat exceptionnel	(8 024)	-1,56	(240)	-0,04	(7 784)	N/S
TOTAL DES PRODUITS	515 149	100,10	550 994	100,12	(35 846)	-6,51
TOTAL DES CHARGES	500 749	97,30	546 996	99,39	(46 246)	-8,45
Excédent ou déficit de l'exercice	14 400	2,80	3 999	0,73	10 401	260,08
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2019

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **165 448** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **515 149** euros et un total **charges** de **500 749** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 400** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	5 196					5 196
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 196					5 196
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	196 046					196 046
Instal., agencement, aménagement divers	49 711				49 711	
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 407					32 407
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	278 163				49 711	228 453
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	283 360				49 711	233 649

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres	4 536	661		5 196
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 536	661		5 196
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	167 450	8 789		176 239
Autres instal., agencement, aménagement divers	42 679	2 429	45 108	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	32 240			32 240
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	242 369	11 217	45 108	208 478
TOTAL	246 905	11 878	45 108	213 675

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 249	8 249	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 602	4 602	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 333	7 333	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	25 582	25 582		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		45 765	45 765	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 767	62 767		
	Personnel et comptes rattachés	4 174	4 174		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 653	5 653		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27	27		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		72 621	72 621		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Travaux de nov 2019 jusqu'en juillet 2020 obligeant un déménagement dans ALGECO;

Sorties de tous les agencements