

Documents financiers

AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

26 Rue PIERRE BROSSOLETTE 87000 LIMOGES

Exercice clos le 31 décembre 2019



ASSOCIATION A I S 87
26, rue Pierre Brossolette
87000 LIMOGES
Tél. 05 55 10 28 80
Siret 399 821 230 00022

Sommaire AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE**Sommaire**

Rapport de l'expert-comptable	5
1. Documents financiers	7
Bilan	8
Compte de résultat	10
Annexe	11
Synthèse de l'Annexe	13
Faits caractéristiques	15
Règles et méthodes comptables	16
Notes sur le bilan	18
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	25
2. Détail des comptes	27
Bilan détaillé	28
Compte de résultat détaillé	32
Informations PwC	36

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Monsieur,

Conformément à la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019.

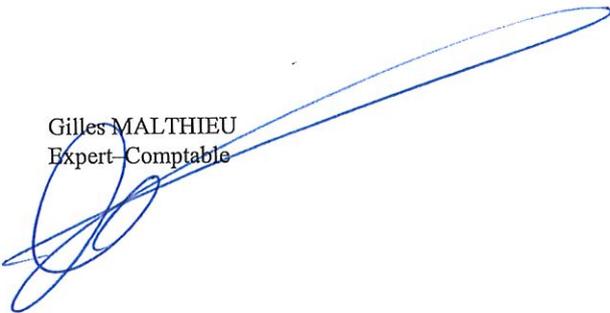
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu; ils se caractérisent par les données suivantes :

– Total du bilan :	385 686,81 €
– Chiffre d'affaires :	69 152,41 €
– Résultat net comptable :	15 365,20 €

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.

Fait à LIMOGES
Le 24 juillet 2020

Gilles MALTHIEU
Expert-Comptable



*PWC, 129 Avenue du Sablard, 87000 LIMOGES
Tél. : 0555341905, Fax : 0555337381, www.entrepreneurs.pwc.fr*

Documents financiers

Bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	450	450		
Autres immobilisations corporelles	41 588	38 675	2 913	2 156
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	42 039	39 125	2 913	2 156
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances	102 793		102 793	114 426
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	272 162		272 162	203 084
Charges constatées d'avance	7 819		7 819	6 840
ACTIF CIRCULANT	382 773		382 773	324 350
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	424 812	39 125	385 687	326 506

Bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	35 000	35 000
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	8 415	-3 477
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 365	11 892
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
FONDS PROPRES	58 780	43 415
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS	58 780	43 415
Provisions pour risques	101 203	101 203
Provisions pour charges	17 500	17 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	118 703	118 703
Fonds dédiés sur subventions	37 636	18 196
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	37 636	18 196
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	1 834	4 246
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 834	4 246
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 959	20 493
Dettes fiscales et sociales	41 223	37 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110 551	83 661
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	170 568	146 192
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	385 687	326 506

Compte de résultat AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue	69 152	21,43	64 242	23,83
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	253 518	78,57	205 293	76,17
Reprises et Transferts de charge	26 407	8,18	22 393	8,31
Cotisations				
Autres produits	2		8	
Produits d'exploitation	349 080	108,18	291 936	108,31
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	104 636	32,43	68 290	25,34
Impôts et taxes	1 769	0,55	1 396	0,52
Salaires et Traitements	144 098	44,66	124 910	46,34
Charges sociales	45 332	14,05	47 871	17,76
Amortissements et provisions	2 879	0,89	3 056	1,13
Autres charges	18 089	5,61	18 630	6,91
Charges d'exploitation	316 803	98,18	264 152	98,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 277	10,00	27 783	10,31
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
Charges financières	50	0,02	89	0,03
Résultat financier	-50	-0,02	-89	-0,03
RESULTAT COURANT	32 227	9,99	27 695	10,28
Produits exceptionnels	2 816	0,87	2 777	1,03
Charges exceptionnelles	237	0,07	383	0,14
Résultat exceptionnel	2 579	0,80	2 393	0,89
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées	18 196	5,64		
Engagements à réaliser	37 636	11,66	18 196	6,75
EXCEDENT OU DEFICIT	15 365	4,76	11 892	4,41
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Emploi des contributions volontaires en nature				

Annexe

Synthèse de l'Annexe AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Tableau de variation des fonds associatifs		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation		x	
- Fonds dédiés sur subventions		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Droit individuel à la formation		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus			x
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite	x		
- Contributions volontaires			x
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public	x		
- Compte emplois ressources		x	

Faits caractéristiques AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Les impayés de loyers garantis figurent en transfert de charges pour un montant de 18 089 €.

Les impayés de loyers figurent en autres charges pour un total de 18 089 €.

– Evénements postérieurs à la clôture des comptes : Covid-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

Règles et méthodes comptables AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE**Désignation de l'association :
AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 385 687 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 15 365 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

Notes sur le bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	450			450
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 912			7 912
- Matériel de transport	12 224			12 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 816	3 637		21 453
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	38 402	3 637		42 039
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	38 402	3 637		42 039

Notes sur le bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	450			450
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 912			7 912
- Matériel de transport	10 067	2 156		12 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 816	723		18 539
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	36 246	2 879		39 125
ACTIF IMMOBILISE	36 246	2 879		39 125

Notes sur le bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 110 612 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	102 793	102 793	
Charges constatées d'avance	7 819	7 819	
Total	110 612	110 612	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	820
DIVERS- PRODUITS A RECEVOIR	101 973
Total	102 793

Notes sur le bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE**Provisions****Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations	8 500				8 500
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	110 203				110 203
Total	118 703				118 703
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 170 568 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 834			1 834
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 959	16 959		
Dettes fiscales et sociales	41 223	41 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	110 551	110 551		
Produits constatés d'avance				
Total	170 568	168 734		1 834
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 412			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT.NON PARVENUES	5 944
DETTES PROVIS.PR CONGES A PAYER	15 071
CHARGES SOCIALES S/ CONGES A PAYER	4 521
Etat - autres charges à payer	779
Divers - charges à payer	19 135
Total	45 450

*Notes sur le bilan AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE***Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	7 819		
Total	7 819		

Notes sur le compte de résultat AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 560 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 16 413 euros

Autres informations AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

Donations

Précision sur les notions de subventions et de fonds dédiés:

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisée en produits sur l'année de référence.

Les subventions accordés et non perçues au 31/12/2019 sont comptabilisées en à recevoir .

Les subventions de fonctionnement attribuées par convention à une action spécifique sont inscrites au passif de l'association, en fonds dédiés, pour la partie restant à engager au 31/12/2019.

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
DDCSP / IML IML ++		18 196	18 196	18 196 19 440	18 196 19 440
Sous total		18 196	18 196	37 636	37 636
Sous total					
TOTAL		18 196	18 196	37 636	37 636

Détail des comptes

Bilan détaillé AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
MATERIEL INDUSTRIEL	450		450	450
AMORT MAT INDUSTRIEL		450	-450	-450
	450	450		
Autres immobilisations corporelles				
INSTAL.GALES.AGENCT.AMENAGT.DIV	7 912		7 912	7 912
MATERIEL DE TRANSPORT	12 224		12 224	12 224
MATERIEL DE BUREAU	8 586		8 586	4 949
MOBILIER	12 866		12 866	12 866
AMORTIS.INSTAL.GALES.AGENCT.DIV		7 912	-7 912	-7 912
AMORTIS.MATERIEL DE TRANSPORT		12 224	-12 224	-10 067
AMORTIS.MATER.BUREAU ET INFORM		5 673	-5 673	-4 949
AMORTIS.MOBILIER		12 866	-12 866	-12 866
	41 588	38 675	2 913	2 156
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	42 039	39 125	2 913	2 156
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Personnel - rémunérations dues				600
Charges sociales - produits à recev	820		820	
DIVERS- PRODUITS A RECEVOIR	101 973		101 973	113 826
	102 793		102 793	114 426
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				

Bilan détaillé AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités				
CREDIT MUTUEL	150 150		150 150	88 827
CREDIT MUTUEL GESTION	122 012		122 012	114 257
	272 162		272 162	203 084
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 819		7 819	6 840
	7 819		7 819	6 840
ACTIF CIRCULANT	382 773		382 773	324 350
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	424 812	39 125	385 687	326 506

Bilan détaillé AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
FDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRIS	35 000	35 000
	35 000	35 000
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	8 415	
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)		-3 477
	8 415	-3 477
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 365	11 892
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
FONDS PROPRES	58 780	43 415
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS	58 780	43 415
Provisions pour risques		
PROV P/ RISQUES LOCATION	101 203	101 203
	101 203	101 203
Provisions pour charges		
PROVISION POUR RENOUVEL. IMMOBILISA	8 500	8 500
PROVIS/ CHARGES	9 000	9 000
	17 500	17 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	118 703	118 703
Fonds dédiés sur subventions		
FONDS DEDIES IML MANDAT GEST	18 196	18 196
FONDS DEDIES IML ++	19 440	
	37 636	18 196
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	37 636	18 196
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
EMPRUNT	1 834	4 246
	1 834	4 246
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 834	4 246
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS	11 015	12 996
FOURNISSEURS - FACT.NON PARVENUES	5 944	7 497
	16 959	20 493
Dettes fiscales et sociales		
DETTE PROVIS.PR CONGES A PAYER	15 071	14 028
SECURITE SOCIALE	13 541	12 575
HUMANIS	5 911	4 565
ALLIANZ	497	599
CHARGES SOCIALES S/ CONGES A PAYER	4 521	5 330
Prélèvement à la source	903	
Etat - autres charges à payer	779	696
	41 223	37 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
FONDS IMPAYES FONCTIONNEMENT		3 224
COLLECTIF GESTION LOC	91 416	80 437
Divers - charges à payer	19 135	
	110 551	83 661
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	170 568	146 192
Écarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	385 687	326 506

Compte de résultat détaillé AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
HONORAIRES GESTION	66 862	20,72	61 392	22,78	5 471	8,91
FRAIS DE MISE EN LOCATION	2 290	0,71	2 850	1,06	-560	-19,65
	69 152	21,43	64 242	23,83	4 911	7,64
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
ETAT / CAO	3 500	1,08	3 500	1,30		
SUB MEDIAT° LOCATIVE	147 000	45,56	147 000	54,54		
SUBV LIMOGES METROPOLE	30 000	9,30	30 000	11,13		
DDCSPP / IML	24 793	7,68	24 793	9,20		
ETAT IML +++	13 125	4,07			13 125	
LIMOGES METROPOLE IML +++	31 500	9,76			31 500	
CH ESQUIROL	3 600	1,12			3 600	
	253 518	78,57	205 293	76,17	48 225	23,49
Reprises et Transferts de charge						
REMBOURSEMENT HUMANIS/ASSUR			110	0,04	-110	-100,00
REMB HABITAT FORMATION	1 870	0,58	350	0,13	1 520	434,29
REMBOURSEMENT BNP LOC COPIEU	1 536	0,48	3 195	1,19	-1 659	-51,93
Remboursement Orange			32	0,01	-32	-100,00
Remboursement Endered			87	0,03	-87	-100,00
REMBT IJ	4 902	1,52			4 902	
REMBOURSEMENT AGF	10				10	
FOND DE GARANT FSL	18 089	5,61	18 620	6,91	-531	-2,85
	26 407	8,18	22 393	8,31	4 014	17,92
Cotisations						
Autres produits						
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2		8		-5	-69,48
	2		8		-5	-69,48
Produits d'exploitation	349 080	108,18	291 936	108,31	57 144	19,57
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
EDF/GDF	2 337	0,72	2 171	0,81	165	7,62
ACHATS FOURNITURES ADMINISTATI	2 107	0,65	2 053	0,76	54	2,61
CARBURANT	704	0,22	545	0,20	159	29,15
PETIT MATERIEL DIVERS	80	0,02	25	0,01	55	219,54
PRESTATION ARSL IML ++	19 135	5,93			19 135	
LOCATIONS IMMOBILIERES	14 004	4,34	13 953	5,18	51	0,36
LOCATIONS MOBILIERES	8 602	2,67	4 017	1,49	4 585	114,12
LOCATION TELEPHONIQUE	1 613	0,50	1 613	0,60		
PRISE EN CHARGE ENTRETIEN LOCA	1 839	0,57	1 096	0,41	743	67,79
TRAVAUX AGENCEMENTS LOCAUX	519	0,16			519	
NETTOYAGE LOCAUX	1 537	0,48	1 730	0,64	-193	-11,14
ENTRETIEN VEHICULE	199	0,06	241	0,09	-42	-17,43

Compte de résultat détaillé AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MAINTENANCE	8 304	2,57	5 940	2,20	2 364	39,80
ASSURANCES MULTIRISQUES	3 677	1,14	2 783	1,03	893	32,10
DOCUMENTATION GENERALE	722	0,22	558	0,21	164	29,39
COT FAPIL	1 596	0,49	1 670	0,62	-73	-4,37
HONO EC/CAC/SOCIAL	11 252	3,49	10 572	3,92	680	6,43
HONORAIRES AVOCATS	9 553	2,96	7 580	2,81	1 973	26,02
HONORAIRES FORMATIONS	3 214	1,00			3 214	
ANNONCES ET INSERTIONS	1 920	0,59	305	0,11	1 615	530,20
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 266	0,70	705	0,26	1 561	221,58
RECEPTIONS			107	0,04	-107	-100,00
AFFRANCHISSEMENTS	2 197	0,68	4 145	1,54	-1 949	-47,01
TELECOM	4 499	1,39	4 733	1,76	-234	-4,95
COMMISSION SUR CAUTION	1 419	0,44	1 419	0,53		
FRAIS BANCAIRES DE GESTION	1 343	0,42	328	0,12	1 014	308,78
	104 636	32,43	68 290	25,34	36 346	53,22
Impôts et taxes						
FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	1 769	0,55	1 396	0,52	373	26,72
	1 769	0,55	1 396	0,52	373	26,72
Salaires et Traitements						
SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISII	142 129	44,05	123 048	45,65	19 081	15,51
IJ CPAM	926	0,29			926	
CONGES PAYES	1 043	0,32	1 862	0,69	-819	-43,98
	144 098	44,66	124 910	46,34	19 188	15,36
Charges sociales						
COTISATION A L'URSSAF	29 946	9,28	30 783	11,42	-837	-2,72
MUTUELLE CREDIT MUTUEL	2 526	0,78	2 050	0,76	476	23,24
RETRAITE HUMANIS	7 276	2,25	9 469	3,51	-2 193	-23,16
RETRAITE ALLIANZ	2 799	0,87	1 342	0,50	1 457	108,58
CHARGES SOC/ C PAYES	-809	-0,25	828	0,31	-1 637	-197,71
TICKETS RESTAURANT	3 108	0,96	2 925	1,09	183	6,25
MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACI	486	0,15	474	0,18	12	2,51
	45 332	14,05	47 871	17,76	-2 539	-5,30
Amortissements et provisions						
DOT.AMORT.S/IMMOBIL.CORPOREL.	2 879	0,89	3 056	1,13	-177	-5,78
	2 879	0,89	3 056	1,13	-177	-5,78
Autres charges						
CHARGES DIVERSES GESTION COUR			10		-10	-100,00
IMPAYES LOY+DEGRAD	18 089	5,61	18 620	6,91	-531	-2,85
	18 089	5,61	18 630	6,91	-541	-2,90
Charges d'exploitation	316 803	98,18	264 152	98,00	52 651	19,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 277	10,00	27 783	10,31	4 494	16,17
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	50	0,02	89	0,03	-38	-43,19
	50	0,02	89	0,03	-38	-43,19
Résultat financier	-50	-0,02	-89	-0,03	38	-43,19
RESULTAT COURANT	32 227	9,99	27 695	10,28	4 532	16,36

Compte de résultat détaillé AGENCE IMMOBILIERE SOCIALE

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
Produits des exercices antérieurs	2 816	0,87	2 777	1,03	39	1,42
	2 816	0,87	2 777	1,03	39	1,42
Charges exceptionnelles						
Charges sur exercices antérieurs	237	0,07			237	
Charges exceptionnelles diverses			383	0,14	-383	-100,00
	237	0,07	383	0,14	-146	-38,13
Résultat exceptionnel	2 579	0,80	2 393	0,89	186	7,75
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
REPORT RESSOURCES IML MANDAT	18 196	5,64			18 196	
	18 196	5,64			18 196	
Engagements à réaliser						
ENGAGEMENTS IML MANDAT GEST°	18 196	5,64	18 196	6,75		
ENGAGEMENT IML ++	19 440	6,02			19 440	
	37 636	11,66	18 196	6,75	19 440	106,84
EXCEDENT OU DEFICIT	15 365	4,76	11 892	4,41	3 473	29,21
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Contributions volontaires en nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Emploi des contributions volontaires en nat						

PwC pour les Entrepreneurs accompagne les dirigeants et les entreprises dans les différentes étapes de la création à la transmission.

En complément de nos missions traditionnelles de Comptabilité, Juridique et fiscal, Paie et social, Commissariat aux comptes, Consolidation, nos équipes sont à vos côtés pour vos décisions stratégiques et votre gestion quotidienne. Ainsi, nous conseillons les entrepreneurs et les aidons à faire face aux grands enjeux que sont : la croissance et le financement, l'amélioration des performances, la gestion des risques, la stratégie patrimoniale, la fiscalité personnelle...

Notre équipe de 600 personnes basée en région connaît bien le tissu économique local et ses spécificités sectorielles par exemple : Aéronautique, Agribusiness, Hôtellerie-Restaurant-Tourisme, Immobilier, Maritime & Yachting, Sanitaire et social, Vins et spiritueux...

Dédié aux PME, Association, Start-Up... notre engagement de service est d'aider le chef d'entreprise dans ses grandes décisions mais aussi, à gagner en productivité et réactivité grâce à des outils innovants, lui permettant ainsi de piloter à l'aide d'indicateurs en temps réel.



www.entrepreneurs.pwc.fr

Il y a des rencontres qui changent la vie d'une entreprise.

Amiens

14, boulevard Alsace-Lorraine
80000 Amiens
Tél. 03 22 91 30 00

Bordeaux

179, cours du Médoc
33000 Bordeaux
Tél. 05 57 10 08 00

Bourg-en-Bresse

220 avenue des Granges Bardes
01000 Bourg en Bresse
Tél. 04 74 21 18 54

Cognac

4, rue de Segonzac
16100 Cognac
Tél. 05 45 82 40 90

Dijon

Les Blasons du Château
11E, boulevard Rembrandt
21000 Dijon
Tél. 03 80 28 07 28

Grenoble

2, square Roger Genin
38022 Grenoble Cedex 1
Tél. 04 76 84 33 50

Lille

Bâtiment Onix
594, avenue Willy Brandt
59777 Euralille
Tél. 03 28 36 24 80

Limoges

129, avenue du Sablard
87000 Limoges
Tél. 05 55 34 19 05

Lyon

Grand Hôtel Dieu
3, cour du midi
69287 Lyon Cedex 02
Tél. 04 78 17 81 78

Marseille

Les Docks - Atrium 10-1
10, place de la Joliette
13002 Marseille
Tél. 04 91 99 30 00

Metz

3, rue Thomas Edison
57070 Metz
Tél. 03 87 18 40 60

Montpellier

650, rue Henri Becquerel
34000 Montpellier
Tél. 04 67 22 84 84

Nantes

34, place Viarme
44000 Nantes
Tél. 02 51 84 36 36

Nice

Immeuble Nice Plaza
455, promenade des Anglais
06200 Nice
Tél. 04 93 37 20 20

Paris

63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine
Tél. 01 56 57 53 13

Pau

Cité Multimédia
4, rue Thomas Edison
64000 Pau
Tél. 05 59 14 24 34

Poitiers

14, boulevard du Maréchal
de Lattre de Tassigny
86000 Poitiers
Tél. 05 49 88 17 29

Quimper

9, rue du Président Sadate
29000 Quimper
Tél. 02 98 10 31 03

Rennes

40, boulevard de La Tour d'Auvergne
35000 Rennes Cedex
Tél. 02 99 23 17 17

Rouen

20, rue Raymond Aron
76130 Mont Saint-Aignan
Tél. 02 35 59 00 85

Saint-Quentin

Les Jardins de l'Hôtel-Dieu
6, place Arnaud Bisson
02100 Saint-Quentin
Tél. 03 23 06 28 00

Strasbourg

Centre d'Affaires Urbania
230, avenue de Colmar
67000 Strasbourg
Tél. 03 88 45 55 50

Toulouse

1, place Occitane
31000 Toulouse
Tél. 05 62 27 57 57