

Comptes Annuels

A F A C 24

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

11 rue Jean Bouin

24660 COULOUNIEIX CHAMIERES

APE : -

Siret : 41983375100011

HOCHÉ & ASSOCIÉS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

24059 PERIGUEUX CEDEX

Tél. 05 53 08 88 88

Fax.

adresse. 371 boulevard DES SAVEURS

www.hoche.com

 **Sommaire****Documents Légaux**

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5

Détails des Comptes Annuels

Détail du bilan	13
Détail du Compte de Résultat	16

Dossier de Gestion

Tableau de bord	20
Tableau de financement	21
Fonds de Roulement Net Global	22
Du résultat à la trésorerie	23

Attestation d'Expert Comptable**RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association

A F A C 24

Pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 7 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EUROS
Total bilan	1 073 326
Total des ressources	1 125 221
Résultat net comptable (Excédent)	16 855

Fait à PERIGUEUX

Le 22 avril 2020

THIERRY DULUX

Expert Comptable associé

Bilan

	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	7 806	5 857	1 949	3 248
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et aco				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	189 116	158 493	30 623	7 780
Autres immobilisations corporelles	272 130	213 023	59 107	76 148
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	727		727	816
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 354		2 354	575
ACTIF IMMOBILISE	472 132	377 373	94 759	88 567
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 854		1 854	2 006
Marchandises	3 193		3 193	2 145
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	381 389		381 389	337 242
Autres créances	7 288		7 288	6 552
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	576 742		576 742	443 036
Charges constatées d'avance	8 101		8 101	3 334
ACTIF CIRCULANT	978 567		978 567	794 315
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 450 699	377 373	1 073 326	882 883

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	410 020	404 480
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 855	5 540
Subventions d'investissement	35 135	28 334
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	462 010	438 354
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	332 110	333 498
Provisions pour charges	79 764	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	411 874	333 498
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		3 382
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		3 382
Emprunts et dettes financières diverses		8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 204	39 751
Dettes fiscales et sociales	133 238	67 890
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	199 442	111 031
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 073 326	882 883

Compte de résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
Ventes de marchandises	129		30
Production vendue	1 120 877	1 076 191	933 136
Prix de journée			
Production stockée	-176	-908	8
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	701 683	621 929	691 620
Reprises et Transferts de charge	29 008	26 046	33 109
Cotisations	4 215	2 585	440
Autres produits	2 375	3	
Produits d'exploitation	1 858 111	1 725 846	1 658 343
Achats de marchandises	861		
Variation de stock de marchandises	-1 048	20	198
Achats de matières premières	83 332	109 516	127 052
Variation de stock de matières premières	-24	-1 191	949
Autres achats non stockés et charges externes	360 820	368 775	344 129
Impôts et taxes	83 395	66 790	45 202
Salaires et Traitements	1 026 744	953 346	838 688
Charges sociales	180 549	257 129	217 235
Amortissements et provisions	135 132	376 021	385 740
Autres charges	1 516	1 019	772
Charges d'exploitation	1 871 276	2 131 424	1 959 965
RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 165	-405 579	-301 622
Opérations faites en commun			
Produits financiers	11	520	1 723
Charges financières	26	289	597
Résultat financier	-15	230	1 125
RESULTAT COURANT	-13 180	-405 348	-300 497
Produits exceptionnels	367 942	416 769	354 194
Charges exceptionnelles	337 907	5 881	33 555
Résultat exceptionnel	30 035	410 889	320 639
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	16 855	5 540	20 142
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

Annexe

Désignation de l'association : A F A C 24

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 073 326 EUROS et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 16 855 EUROS. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, sauf sur les points suivants :

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EUROS.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

Annexe

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 806			7 806
Immobilisations incorporelles	7 806			7 806
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	162 483	29 714	3 081	189 116
– Installations générales, agencements aménagement divers	24 457	5 244		29 701
– Matériel de transport	189 609	21 286	6 730	204 165
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 145	5 118		38 263
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	409 694	61 363	9 811	461 246
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	816	11	100	727
– Prêts et autres immobilisations financières	575	1 779		2 354
Immobilisations financières	1 391	1 790	100	3 081
ACTIF IMMOBILISE	418 891	63 152	9 911	472 132

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 558	1 299		5 857
Immobilisations incorporelles	4 558	1 299		5 857
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 703	6 871	3 081	158 493
– Installations générales, agencements aménagements divers	24 356	260		24 616
– Matériel de transport	116 988	44 039	6 684	155 789
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 719	2 899		32 618
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	325 766	54 069	9 765	371 516
ACTIF IMMOBILISE	330 323	55 368	9 765	377 373

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 399 133 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	2 354		2 354
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	381 389	381 389	
Autres	7 288	7 288	
Charges constatées d'avance	8 101	8 101	
Total	399 133	396 779	2 354
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS PDTS NON FACT.	5 493
PRODUITS A RECEVOIR	4 597
Total	10 091

Notes sur le bilan

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					
Gros entretien et grandes révisions		79 764			79 764
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	333 498	332 110	333 498		332 110
Total	333 498	411 874	333 498		411 874
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		79 764			
Financières					
Exceptionnelles		332 110	333 498		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 199 442 EUROS et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 204	66 204		
Dettes fiscales et sociales	133 238	133 238		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	199 442	199 442		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 382			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	46 004
CONGES A PAYER	5 517
PERSONNEL CHARGES A PAYER	79 688
ORG.SOC.AUTRES CHARG.A PA	1 931
ETAT CHARGES A PAYER	12 126
Total	145 266

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	8 101		
Total	8 101		

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 806	5 857	1 949	3 248
205000 – LOGICIELS	7 806		7 806	7 806
280500 – AMORT. LOGICIELS		5 857	-5 857	-4 558
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	189 116	158 493	30 623	7 780
215000 – MATERIEL OUTILLAGE REST.	78 601		78 601	62 499
215400 – MATERIEL OUTILLAGE	48 711		48 711	41 490
215500 – MATERIEL OUTILLAGE MAUZ	61 804		61 804	58 493
281500 – AMORT. MAT. OUTIL. MAUZAC		58 550	-58 550	-59 047
281540 – AMORT. MAT. ET OUTIL.		41 058	-41 058	-39 574
281550 – AMORT. MAT. OUTIL. MAUZA		58 885	-58 885	-56 082
Autres immobilisations corporelles	272 130	213 023	59 107	76 148
218100 – AGENCEMENTS	29 701		29 701	24 457
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	37 549		37 549	37 749
218210 – MOBYLETTES	72 376		72 376	56 620
218220 – VEHICULES AUTOMOBILITES	94 240		94 240	95 240
218300 – MATERIEL DE BUREAU	38 263		38 263	33 145
281810 – AMORT. AGENCEMENTS		24 616	-24 616	-24 356
281820 – AMORT. MATERIEL TRANSPOR		33 456	-33 456	-28 152
281821 – AMORT. DES MOBYLETTES		55 728	-55 728	-48 975
281822 – AMORT. VEHICULES AUTOMO		66 605	-66 605	-39 860
281830 – AMORT. MAT. BUREAU		32 618	-32 618	-29 719
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	727		727	816
271200 – PARTS SOCIALES	727		727	716
272800 – AUTRES TITRES IMMOBILISE				100
Autres immobilisations financières	2 354		2 354	575
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	2 354		2 354	575
ACTIF IMMOBILISE	472 132	377 373	94 759	88 567
Stocks				
Produits intermédiaires et finis	1 854		1 854	2 006
350000 – STOCK DE PRODUITS	919		919	911
355000 – STOCK PRODUITS FINIS	935		935	1 095
Marchandises	3 193		3 193	2 145
370010 – STOCK PRODUITS CONGELÉS	2 216		2 216	1 424
370040 – STOCK LIQUIDE	977		977	721
Créances				
Usagers et comptes rattachés	381 389		381 389	337 242
411000 – CLIENTS	375 896		375 896	320 247
418000 – USAGERS PDTS NON FACT.	5 493		5 493	16 995
Autres créances	7 288		7 288	6 552
445510 – RECEVEUR	2 560		2 560	6 552
467000 – DEBITEURS CREDIT. DIVERS	130		130	
468700 – PRODUITS A RECEVOIR	4 597		4 597	
471999 – DIVERS ATTENTE				
Divers				
Disponibilités	576 742		576 742	443 036
512000 – CREDIT AGRICOLE	189 868		189 868	157 431

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
512100 – CREDIT AGRICOLE LIVRET A	79 382		79 382	78 792
512200 – Credit Agricole Csl Asso	306 409		306 409	206 040
531000 – CAISSE	454		454	346
532000 – CAISSE TAMBOURS	200		200	200
580000 – VIREMENT INTERNE	428		428	228
Charges constatées d'avance	8 101		8 101	3 334
486000 – CHARGES CONSTAT.D AVANC	8 101		8 101	3 334
ACTIF CIRCULANT	978 567		978 567	794 315
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 450 699	377 373	1 073 326	882 883

Détail du bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Réserves statutaires ou contractuelles <i>106300 – RESERVES STATUTAIRE</i>	410 020 410 020	404 480 404 480
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 855	5 540
Subventions d'investissement <i>131000 – SUBVENTIONS D EQUIPEMENT</i>	35 135 106 806	28 334 70 000
<i>139000 – subvt virée à resultat</i>	-71 671	-41 666
FONDS PROPRES	462 010	438 354
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques <i>151800 – AUTRES PROV. RISQUES</i>	332 110 332 110	333 498 333 498
Provisions pour charges <i>157200 – PROV GROSSES REPARATIONS</i>	79 764 79 764	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	411 874	333 498
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles <i>Emprunts</i>		3 382
<i>164100 – "Emprunt Ca 50000"</i>		3 382
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		3 382
Emprunts et dettes financières diverses <i>168800 – Interets Cours</i>		8 8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>401000 – FOURNISSEURS</i>	66 204 20 200	39 751 23 598
<i>408100 – FRS FACT.NON PARVENUES</i>	46 004	16 153
Dettes fiscales et sociales <i>421000 – PERS.REMUNERATIONS DUES</i>	133 238 203	67 890
<i>428200 – CONGES A PAYER</i>	5 517	4 050
<i>428600 – PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	79 688	
<i>431000 – SECURITE SOCIALE</i>	27 660	34 001
<i>437200 – CAISSE RETRAITE TRANCHE A</i>	2 050	9 110
<i>437500 – CSSE PREVOYANCE NON CADRE</i>	3 079	4 060
<i>437600 – Mutuelle Ociane</i>	276	4
<i>438600 – ORG.SOC.AUTRES CHARG.A PA</i>	1 931	1 418
<i>442100 – PRELEVEMENT A LA SOURCE-PAS</i>	708	
<i>448600 – ETAT CHARGES A PAYER</i>	12 126	15 248
DETTES	199 442	111 031
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 073 326	882 883

Détail du Compte de Résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
Ventes de marchandises	129		30
707080 – RETROCESSION PRIX COUTANT	129		
709700 – R. R. R. S/ MARCHANDISES			30
Production vendue	1 120 877	1 076 191	933 136
701000 – VENTES PRODUITS FINIS CARPE	138 786	132 877	123 981
701100 – VENTES OBJETS CONFECT.	5 937	4 756	4 982
701150 – VENTES PIECES GARAGE	971		
701200 – LOCATIONS MOBYLETTES	29 777	18 511	13 071
701300 – LOCAT.VEHICULES AUTOMOBILI	28 246	25 987	17 633
706000 – PRESTATIONS DE SERVICES	693 649	712 216	633 260
706100 – PRESTATIONS THIVIERS	20	2 090	180
706110 – Prestations Self Garage	76 328	47 384	2 448
706200 – PRESTATIONS CARPE DIEM	638	5 097	5 490
706300 – PRESTATIONS INFREP	13 050	39 213	43 434
706360 – PRESTATIONS CADILLAC FORM.	9 356		
706370 – PRESTATIONS APARE FORM.	7 098		
706380 – PRESTATIONS CIBC FORM.	16 894		
706400 – CONVENT.SIFE PLAC.EXTERIEU	5 486		
706710 – REVERST PRIX JOURNEE PLTS E	91 350	86 638	87 316
708800 – AUT.PDTS ACT.ANNEXES	3 292	1 422	1 341
Production stockée	-176	-908	8
713500 – VARIATION STOCK PRODUITS	-176	-908	8
Subventions d'exploitation	701 683	621 929	691 620
740000 – SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	349 046	316 024	387 076
741000 – Asp	352 637	305 905	304 544
Reprises et Transferts de charge	29 008	26 046	33 109
791000 – TRANSF.CHARGES EXPLOITAT.	6 409	704	-77
791030 – TRANSFERT CHARG. EXPL.	19 585	16 865	25 310
791040 – TRANF.CHARGES ASSURANCE	1 290	7 030	2 504
791065 – Transf Charges Asp Cdd	1 724	1 447	5 372
Cotisations	4 215	2 585	440
756000 – COTISATIONS	4 215	2 585	440
Autres produits	2 375	3	
758000 – PDTS DIVERS DE GESTION	2 375	3	
Produits d'exploitation	1 858 111	1 725 846	1 658 343
Achats de marchandises	861		
607000 – ACHATS DE MARCHANDISES	861		
Variation de stock de marchandises	-1 048	20	198
603710 – VARIAT. STOCK CONGEL	-1 770	-34	70
603730 – VARIAT. STOCK SOLIDE	721	-721	
603740 – VARIAT. STOCK LIQUID		776	128
Achats de matières premières	83 332	109 516	127 052
601000 – ACHATS MAT. PREM.	45 910	39 233	37 943
601100 – FOURNITURES PEDAGOGIQUES	34 024	67 267	84 137
601700 – VETEMENT DE TRAVAIL	3 398	3 017	4 972
Variation de stock de matières premières	-24	-1 191	949
603200 – VARIAT. STOCK APPRO FOURN.	-24	-1 191	949
Autres achats non stockés et charges externes	360 820	368 775	344 129
604000 – SOUS TRAITANCE ACTIONS	323		
604100 – Sous Traitance Apes 24	5 486		
604200 – Sous Traitance Infrep	13 050	39 806	43 434
604300 – SOUS TRAITANCE CADILLAC FOR	9 356		

Détail du Compte de Résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
604400 – SOUS TRAITANCE APARE FORM.	7 098		
604600 – SOUS TRAITANCE CIBC FORM.	16 894		
606110 – EDF	22 592	28 519	29 562
606120 – EAU J. BOUIN	6 071	3 905	6 311
606130 – GAZ	13 666	8 389	8 007
606150 – CARBURANT	12 612	16 813	11 486
606160 – COMBUSTIBLE CHAUFFAGE	1 153	3 751	2 268
606300 – FOURN.ENTRET. PETIT EQUIPT	14 432	15 375	20 530
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	3 632	9 048	4 229
611000 – SOUS TRAITANCE GENERALE		269	3 840
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	64 951	61 355	63 917
613500 – LOCATION DE MATERIEL	10 211	9 940	3 455
613531 – Loc Clio Cq-918-Gv		580	2 562
613532 – Locat C3 Cz115Zy			2 191
613533 – Locat.C3 Df-942-Vg		997	2 545
613534 – Locat Kangoo Dl-710-Zq	68	2 808	2 808
613535 – Location Clio Ev-339-Ww	2 568	1 967	
613552 – Locat Clio Dy204Cb	2 871	2 871	2 186
613553 – Loc C4 Er527We	3 697	3 495	409
613554 – Locat C3 Et-633-Jl	2 263	2 147	
613555 – Locat Berlingo Et-133-Qe	2 649	2 370	
613556 – Loc Socoloc C3 Ex763Et	2 199	1 338	
613570 – LOCAT.PHOTOGRAPHIEUR COULEU	20 106	25 838	24 689
615200 – ENT. REPAR. BIENS IMMOBILIER		493	16 866
615511 – ENT. REPARAT. MAUZAC	538		
615512 – ENT.REPARAT.RUE J.BOUIN	4 911	6 710	3 745
615513 – ENT.REPARATION THIVIERS	54	140	250
615514 – ENT.REPARATION MONTPON	81	32	80
615515 – Entretien Rep Bergerac	149		396
615520 – ENTRETIEN MAT.TRANSPORTS	16 401	15 187	14 407
615530 – ENTRETIEN MAT.BUREAU	60	334	102
615540 – ENT.REPARAT.MAT. & OUT.	279	169	2 004
615600 – MAINTENANCE	8 878	9 668	7 109
616100 – MULTIRISQUES	9 452	8 912	9 487
616200 – ASSURANCES MOBYLETTES	9 303	9 592	4 820
616300 – ASSURANCE MAT.TRANSPORT	14 191	14 141	9 935
618200 – DOCUMENTATION TECHNIQUE	87		
621100 – INTERVENANTS EXTERIEURS	7 289	4 033	2 341
622300 – PRESTATIONS TICKETS RESTAUR	222	174	66
622600 – HONORAIRES	23 971	15 617	12 741
623100 – ANNONCES ET INSERTIONS	274	10 454	265
623400 – CADEAUX	238	33	267
623800 – POURBOIRES DONS COURANTS	880	1 033	1 349
625120 – FRAIS DEPLACT DIVERS	4 860	8 243	6 942
625140 – FRAIS DEPLAC. GUTHINGER	376	312	301
625600 – MISSIONS	2 321	3 488	3 871
625700 – RECEPTIONS	2 360	1 626	1 648
626000 – FRAIS POSTAUX	1 757	1 490	1 677
626500 – TELEPHONE	11 893	13 698	8 178
627000 – SERVICES BANCAIRES	587	497	205
628100 – COTISATIONS	1 459	1 120	646
Impôts et taxes	83 395	66 790	45 202
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	24 547	37 120	21 376
631300 – FORMATION CONTINUE(TRESOR	1 590	11 753	3 885

Détail du Compte de Résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
633300 – FORM.PROFESS.CONTINUE	54 663	15 248	18 373
633400 – EFFORT CONSTRUCTION	787		
635120 – TAXES FONCIERES	1 758	1 857	771
635130 – Taxe Habitation		761	747
635400 – DROITS ENREG. ET TIMB.	50	50	50
Salaires et Traitements	1 026 744	953 346	838 688
641100 – SALAIRES APPOINT.COMMIS.	919 530	952 554	804 294
641300 – PRIMES ET GRATIFICAT	41 200	-3 600	21 700
641400 – IND. ET AVANT. DIVERS	66 014	4 392	12 694
Charges sociales	180 549	257 129	217 235
645100 – COTIS. A L'URSSAF	137 264	196 094	152 978
645200 – COTIS.RETRAITE TRANCHE A	23 490	57 863	48 651
645260 – Cotis. Mutuelle Ociane	2 796	2 804	1 918
645350 – COTIS.PREVOYANCE N/CADRES	7 833	8 264	6 955
645810 – PROVISION PRIMES		-7 000	1 750
645820 – PROVISIONS CONGES PAYES	1 980	-392	386
645900 – CITS		-7 834	-2 245
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	4 663	3 799	3 589
647700 – Participation Repas Personnel	2 523	3 530	3 253
Amortissements et provisions	135 132	376 021	385 740
681120 – DOT.AMORT.IMMO CORPORELLE	55 368	42 523	28 710
681500 – PROVISION POUR RISQUE EXPL	79 764	333 498	357 030
Autres charges	1 516	1 019	772
651200 – REDEVANCES SACEM	428	495	452
654000 – PERTES S/CREANCES IRRECOUV	726	17	
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION	361	507	320
Charges d'exploitation	1 871 276	2 131 424	1 959 965
RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 165	-405 579	-301 622
Produits financiers	11	520	1 723
761000 – PRODUITS DE PARTICIPATION	11	11	8
764000 – REV. VALEURS MOB. PLACEMENT		489	1 714
765000 – Escomptes Obtenus		20	
Charges financières	26	289	597
661160 – INTERETS EMPRUNTS & DETTES	26	289	597
Résultat financier	-15	230	1 125
RESULTAT COURANT	-13 180	-405 348	-300 497
Produits exceptionnels	367 942	416 769	354 194
771000 – PROD. EXCEPT. OP. GESTION	960	1 081	
772000 – PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	119	48	22
775000 – PDTS CESSION ELEM. A	3 360	3 660	902
777000 – QUOTE PART SUBVENT. INVEST.	30 005	23 333	18 333
787500 – REPRISE S/PROV. RISQUES	333 498	388 647	334 937
Charges exceptionnelles	337 907	5 881	33 555
671200 – PENALITES ET AMENDES	35	35	
672000 – CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	4 270	398	1 689
675000 – VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	1 492	5 447	248
687500 – DOT.RISQ.CHARGES EXCEPTION.	332 110		31 617
Résultat exceptionnel	30 035	410 889	320 639
EXCEDENT OU DEFICIT	16 855	5 540	20 142

Détail du Compte de Résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Tableau de bord

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
COMPTE DE RESULTAT			
Activité	1 120 829	1 075 283	933 174
Taux de variation (en %)	4,24	15,23	
Marge commerciale	316	-20	-168
Taux de marge (en %)	245,24	0,00	-559,70
Marge globale	985 503	927 131	761 540
Valeur ajoutée	676 889	598 163	460 845
Excédent Brut d'Exploitation	87 885	-57 172	51 340
Résultat d'exploitation	-13 165	-405 579	-301 622
Résultat courant	-13 180	-405 348	-300 497
Résultat net	16 855	5 540	20 142
Taux (en %)	1,50	0,52	2,16
STRUCTURE FINANCIERE			
Capacité d'autofinancement	118 727	-28 632	83 575
Fonds de roulement net global	779 125	686 674	813 718
Besoin en fonds de roulement	202 383	243 638	157 008
Trésorerie	576 742	443 036	656 709

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	118 727	
Autofinancement disponible	118 727	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	3 460	
Subventions d'investissement	36 806	
Total des ressources	158 993	
EMPLOIS		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit		63 152
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		3 390
Total des emplois		66 542
Variation du fonds de roulement net global	92 451	

Fonds de Roulement Net Global

	31/12/2019	31/12/2018	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	5 047	4 151	896	
Comptes clients, comptes rattachés	381 389	337 242	44 148	
Autres créances	7 288	6 552	736	
Comptes de régularisation	8 101	3 334	4 767	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	66 204	39 751		26 453
Dettes fiscales et sociales	133 238	67 890		65 348
Dégagement net de fonds de roulement				41 255
Variation de la trésorerie active	576 742	443 036	133 705	
Variation nette de trésorerie			133 705	
Variation du fonds de roulement net global				92 451

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	16 855	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	467 243	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		363 503
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		1 868
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	118 727	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	3 460	
Subventions obtenues sur l'exercice	36 806	
Total des ressources externes de l'exercice	40 266	
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		63 152
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		3 390
Total des besoins de financement de l'exercice		66 542
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	443 036	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	535 487	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des stocks		896
Augmentation de l'en-cours clients		44 148
Augmentation des autres créances		5 503
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	26 453	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	65 348	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	41 255	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	576 742	