

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASS ADIL DU LOIRET ET D'EURE ET LOIR

**1 Bis rue Sainte Euverte
45000 ORLEANS**

**ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2019**

 Sommaire

1. ETATS DE SYNTHESE	1
<i>Bilan</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	4
2. ANNEXES	5
3. DETAIL DES COMPTES	15
<i>Bilan détaillé</i>	16
<i>Compte de résultat</i>	20

COMPTES ANNUELS

2019

ETATS DE SYNTHESE

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 développem				
Concessions, brevets et droits assim	2 033	2 033		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et	10 654	9 763	891	1 491
Autres immobilisations corporelles	45 602	35 103	10 500	13 836
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	58 290	46 899	11 391	15 327
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 149		6 149	
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	258 159		258 159	192 142
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 151		142 151	135 772
Charges constatées d'avance	5 372		5 372	11 974
ACTIF CIRCULANT	411 831		411 831	339 888
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	470 121	46 899	423 222	355 215

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs	227 480	207 355
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		22 650
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 801	-2 525
Subventions d'investissement	891	1 491
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	254 172	228 971
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 217	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 217	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 028	17 051
Dettes fiscales et sociales	130 804	101 093
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 350
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 750
DETTES	150 832	126 244
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	423 222	355 215

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	2 800	
Subventions d'exploitation	748 405	659 671
Reprises et Transferts de charge	92	7 346
Autres produits	4	10
Cotisations	53 965	61 909
Produits d'exploitation	805 265	728 936
CHARGES		
Achats de marchandises	8 957	
Variation de stock de marchandises	-6 149	
Autres achats non stockés	24 670	31 580
Charges externes	114 428	126 948
Impôts et taxes	23 542	18 469
Salaires et Traitements	442 664	392 995
Charges sociales	146 743	148 877
Amortissements et provisions	25 155	8 159
Autres charges	72	
Charges d'exploitation	780 082	727 027
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 183	1 909
Produits financiers	53	433
Résultat financier	53	433
RESULTAT COURANT	25 236	2 343
Produits exceptionnels	600	308
Charges exceptionnelles	35	5 176
Résultat exceptionnel	565	-4 868
EXCEDENT OU DEFICIT	25 801	-2 525
Mise à disposition gratuite des biens	45 000	45 000
Prestations en nature	-45 000	-45 000

COMPTES ANNUELS

2019

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADIL DU LOIRET ET D'EURE ET LOIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 423 222 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 25 801 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.

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.

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. en application du P.C.G. annexé au règlement n°99-03 du 24 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable.

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

Changement de méthode:

L'Adil a décidé de comptabiliser en charges le montant correspondant aux IFC contrairement aux années antérieures ou cette somme était portée en annexe des comptes annuels.

Nous avons comptabilisé l'indemnité de départ à la retraite d'un montant de 18 217 euros par le compte 153 "Provision pour pensions et obligations similaires" en contrepartie du compte 6815 "dotations aux provisions pour risque et charges d'exploitation".

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.

Règles et méthodes comptables

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
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

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.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Changement de méthode:

L'Adil a décidé de comptabiliser en charges le montant correspondant aux IFC contrairement aux années antérieures où cette somme était portée en annexe des comptes annuels.

Nous avons comptabilisé l'indemnité de départ à la retraite d'un montant de 18 217 euros par le compte 153 "Provision pour pensions et obligations similaires" en contrepartie du compte 6815 "dotations aux provisions pour risque et charges d'exploitation".

Les tableaux ou rubriques n'ont pas été joints ou remplis lorsqu'ils ne sont pas applicables ou ne sont pas significatifs.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS:

Les rémunérations ne sont pas fournies car elles reviendraient à indiquer des rémunérations individuelles.

Covid 19

Covid 19

1 – Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2 - Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement en date du 17 mars 2020.

3 – Incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

À la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, Télétravail

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	2 033			2 033
Immobilisations corporelles	53 254	3 002		56 257
Immobilisations financières				
Total	55 287	3 002		58 290
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 033			2 033
Immobilisations corporelles	37 928	6 938		44 866
Immobilisations financières				
Total	39 961	6 938		46 899
ACTIF NET				11 391

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 002		3 002
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 002		3 002
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		6 938	6 938
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		6 938	6 938
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 263 531 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	258 159	258 159	
Charges constatées d'avance	5 372	5 372	
Total	263 531	263 531	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	258 159
Total	258 159

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 Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pour impôts Renouvellement des immobilisation Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et c					
Total					18 217
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		18 217			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 150 832 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 028	20 028		
Dettes fiscales et sociales	130 804	130 804		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Total	150 832	150 832		

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 014
Dettes provis. pr congés à payer	44 685
Personnel - autres charges à payer	8 063
Charges sociales s/congés à payer	20 985
Charges sociales - charges à payer	15 241
Total	100 987

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 372		
Total	5 372		

COMPTES ANNUELS

2019

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim				
205000 - Concessions et droits similaires	2 033,20		2 033,20	2 033,20
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		2 033,20	-2 033,20	-2 033,20
	2 033,20	2 033,20		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et				
215400 - Matériel industriel	10 654,18		10 654,18	10 654,18
281540 - Amortissement Matériel Industriel		9 763,01	-9 763,01	-9 163,34
	10 654,18	9 763,01	891,17	1 490,84
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	635,00		635,00	635,00
218310 - Matériel informatique	39 909,06		39 909,06	36 906,66
218400 - Mobilier	5 058,41		5 058,41	5 058,41
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		201,44	-201,44	-74,44
281831 - Amortissement Matériel informatique		30 318,45	-30 318,45	-24 230,97
281840 - Amortis. mobilier		4 583,02	-4 583,02	-4 458,80
	45 602,47	35 102,91	10 499,56	13 835,86
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	58 289,85	46 899,12	11 390,73	15 326,70
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	6 149,47		6 149,47	
	6 149,47		6 149,47	
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
468700 - Divers - produits à recevoir	258 158,76		258 158,76	192 142,17
	258 158,76		258 158,76	192 142,17
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités				
512100 - Caisse d'Epargne	139 645,80		139 645,80	67 966,43
512200 - Livret A	2 504,81		2 504,81	57 375,44
512300 - Crédit Mutuel				10 429,99
	142 150,61		142 150,61	135 771,86
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	5 372,00		5 372,00	11 974,40
	5 372,00		5 372,00	11 974,40
ACTIF CIRCULANT	411 830,84		411 830,84	339 888,43
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	470 120,69	46 899,12	423 221,57	355 215,13

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs		
102000 - Fonds associatifs sans droit de rep	227 480,21	207 354,65
	227 480,21	207 354,65
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
106800 - Réserve déménagement		22 650,40
		22 650,40
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 800,71	-2 524,84
Subventions d'investissement		
138000 - Autres subventions d'investissement	1 799,00	1 799,00
139000 - Subventions inscrites au C/R	-907,83	-308,16
	891,17	1 490,84
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	254 172,09	228 971,05
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat. simil	18 217,00	
	18 217,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 217,00	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	8 014,39	4 194,04
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	12 014,01	12 857,23
	20 028,40	17 051,27
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	44 685,11	40 851,76
428600 - Personnel - autres charges à payer	8 062,50	
431000 - Sécurité sociale	28 275,00	22 385,00
437200 - Caisse de retraite salariés	7 975,61	7 756,47

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
437300 - Mutuelle / Prevoyance	2 951,16	1 300,82
438200 - Charges sociales s/congés à payer	20 984,89	20 307,11
438600 - Charges sociales - charges à payer	15 240,81	8 491,64
442100 - PAS	2 629,00	
	130 804,08	101 092,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
468600 - Divers - charges à payer		6 350,01
		6 350,01
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance		1 750,00
		1 750,00
DETTES	150 832,48	126 244,08
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	423 221,57	355 215,13

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
707100 - Ventes de marchandise A	2 799,95	0,37			2 799,95	
	2 799,95	0,37			2 799,95	
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions diverses	1 000,00	0,13	1 000,00	0,15		
740100 - Subvention Ademe	27 000,00	3,59	14 000,00	2,10	13 000,00	92,86
741000 - Subventions collège 1	88 573,33	11,79	84 000,51	12,59	4 572,82	5,44
743000 - Subventions collège 3	212 212,00	28,25	198 621,00	29,78	13 591,00	6,84
744000 - Subventions EIE	315 657,72	42,01	300 125,68	44,99	15 532,04	5,18
744100 - Subvention EIE Sherlock'home	14 121,00	1,88			14 121,00	
745000 - Subvention PSL 45	54 500,00	7,25	45 500,00	6,82	9 000,00	19,78
746000 - Subvention CEP	35 340,56	4,70	16 423,50	2,46	18 917,06	115,18
	748 404,61	99,61	659 670,69	98,90	88 733,92	13,45
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitation	92,34	0,01	7 346,12	1,10	-7 253,78	-98,74
	92,34	0,01	7 346,12	1,10	-7 253,78	-98,74
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	3,65		10,00		-6,35	-63,50
	3,65		10,00		-6,35	-63,50
Cotisations						
756001 - Cotisation college 1	41 304,62	5,50	49 001,20	7,35	-7 696,58	-15,71
756002 - Cotisation college 2	225,00	0,03	225,00	0,03		
756003 - Cotisation college 3	12 435,00	1,66	12 683,00	1,90	-248,00	-1,96
	53 964,62	7,18	61 909,20	9,28	-7 944,58	-12,83
Produits d'exploitation	805 265,17	107,18	728 936,01	109,28	76 329,16	10,47
CHARGES						
Achats de marchandises						
607001 - Achats de marchandises EIE	8 957,23	1,19			8 957,23	
	8 957,23	1,19			8 957,23	
Variation de stock de marchandises						
603700 - Variat. stocks marchandises	-6 149,47	-0,82			-6 149,47	
	-6 149,47	-0,82			-6 149,47	
Autres achats non stockés						
606110 - Fournitures électricité / Gaz	4 396,47	0,59	4 700,16	0,70	-303,69	-6,46
606120 - Fournitures eau	359,78	0,05	468,79	0,07	-109,01	-23,25
606140 - Fournitures carburant	1 048,67	0,14	837,06	0,13	211,61	25,28
606141 - Carburant EIE	3 224,11	0,43	3 769,43	0,57	-545,32	-14,47
606143 - Carburant CEP	552,11	0,07	428,90	0,06	123,21	28,73
606300 - Achats de petit équipement	4 646,45	0,62	6 209,91	0,93	-1 563,46	-25,18
606301 - Achats équipement EIE	1 858,29	0,25	7 650,04	1,15	-5 791,75	-75,71
606303 - Achat petit équipement CEP	6 466,80	0,86	4 612,53	0,69	1 854,27	40,20
606400 - Achats fournitures administratives	974,71	0,13	2 209,52	0,33	-1 234,81	-55,89
606401 - Achats fournitures adm. EIE	845,24	0,11	650,72	0,10	194,52	29,89
606402 - Achats fournitures adm. PSL 45	148,81	0,02	42,54	0,01	106,27	249,81
606403 - Achats fournitures adm. CEP	148,81	0,02			148,81	
	24 670,25	3,28	31 579,60	4,73	-6 909,35	-21,88

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Charges externes						
611000 - Sous-traitance générale			179,50	0,03	-179,50	-100,00
611001 - Sous-traitance générale EIE	4 079,40	0,54	1 359,80	0,20	2 719,60	200,00
613200 - Locations immobilières	36,94		102,97	0,02	-66,03	-64,13
613500 - Locations mobilières	18 560,01	2,47	19 612,25	2,94	-1 052,24	-5,37
613501 - Locations mobilières EIE	1 478,00	0,20	2 605,40	0,39	-1 127,40	-43,27
613503 - Location mobilière CEP			300,00	0,04	-300,00	-100,00
613520 - Locations de matériel de transport	3 058,08	0,41	3 058,08	0,46		
613521 - Location matériel transport EIE	7 696,56	1,02	8 169,42	1,22	-472,86	-5,79
613523 - Locations matériel de transport CEP	2 867,28	0,38	1 800,29	0,27	1 066,99	59,27
615200 - Entretien immobilier	2 771,40	0,37	3 218,25	0,48	-446,85	-13,88
615201 - Entretien immobilier EIE	2 403,29	0,32	2 674,26	0,40	-270,97	-10,13
615202 - Entretien immobilier PSL45	423,11	0,06	543,98	0,08	-120,87	-22,22
615203 - Entretien immobilier CEP	423,11	0,06	363,39	0,05	59,72	16,43
615500 - Entretien sur biens mobiliers	2 127,48	0,28	756,33	0,11	1 371,15	181,29
615521 - Entretien du matériel de trans. EIE			995,58	0,15	-995,58	-100,00
615600 - Maintenance	2 981,52	0,40	6 039,60	0,91	-3 058,08	-50,63
615601 - Maintenance EIE	210,00	0,03			210,00	
615603 - maintenance cep			1 183,20	0,18	-1 183,20	-100,00
616000 - Primes d'assurance	3 064,00	0,41	2 007,50	0,30	1 056,50	52,63
616101 - Assurances EIE	1 903,00	0,25	2 649,50	0,40	-746,50	-28,18
616103 - Assurances CEP	680,00	0,09	425,00	0,06	255,00	60,00
618100 - Documentation générale	4 758,15	0,63	5 170,47	0,78	-412,32	-7,97
618101 - Documentation générale EIE	51,00	0,01	125,00	0,02	-74,00	-59,20
618102 - Documentation générale PSL45	146,00	0,02	128,00	0,02	18,00	14,06
618103 - Documentation général CEP	165,00	0,02			165,00	
618500 - Frais de colloques, de séminaires	3 748,44	0,50	2 943,54	0,44	804,90	27,34
622600 - Honoraires	19 709,32	2,62	16 046,60	2,41	3 662,72	22,83
622700 - Frais d'actes et contentieux	100,00	0,01	50,00	0,01	50,00	100,00
623100 - Annonces et insertions	50,00	0,01	2 323,28	0,35	-2 273,28	-97,85
623101 - Annonces et insertions EIE	143,83	0,02	79,08	0,01	64,75	81,88
623400 - Cadeaux à la clientèle	97,30	0,01	100,00	0,01	-2,70	-2,70
623401 - Cadeaux à la clientèle EIE			165,60	0,02	-165,60	-100,00
623403 - Cadeaux à la clientèle CEP	263,75	0,04	22,90		240,85	NS
623600 - Catalogues et imprimés	4 106,62	0,55	7 867,72	1,18	-3 761,10	-47,80
623601 - Catalogues et imprimés EIE	5 080,33	0,68	3 972,30	0,60	1 108,03	27,89
623602 - Catalogues et imprimés PSL 45	1 780,00	0,24	2 946,80	0,44	-1 166,80	-39,60
623603 - Catalogues et imprimés CEP	390,50	0,05	108,00	0,02	282,50	261,57
624100 - Transports sur achats	529,20	0,07	485,18	0,07	44,02	9,07
625100 - Voyages et déplacements	2 529,18	0,34	2 471,92	0,37	57,26	2,32
625101 - Voyages et déplacements EIE	2 543,76	0,34	3 415,99	0,51	-872,23	-25,53
625102 - Voyages et déplacements PSL 45	329,49	0,04	99,19	0,01	230,30	232,18
625103 - Voyages et déplacements CEP	293,70	0,04	289,70	0,04	4,00	1,38
625500 - Frais et déménagement			5 160,00	0,77	-5 160,00	-100,00
625700 - Réceptions	743,15	0,10	918,35	0,14	-175,20	-19,08
625701 - Réceptions EIE	89,75	0,01	1 621,30	0,24	-1 531,55	-94,46
625703 - Réception CEP			80,15	0,01	-80,15	-100,00
626000 - Frais postaux	1 379,33	0,18	2 342,54	0,35	-963,21	-41,12

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
626001 - Frais postaux EIE	1 336,68	0,18	825,34	0,12	511,34	61,96
626002 - Frais postaux PSL 45	210,58	0,03	151,46	0,02	59,12	39,03
626003 - Frais postaux CEP	210,58	0,03	65,27	0,01	145,31	222,63
626100 - Frais de télécommunication	2 987,47	0,40	3 357,09	0,50	-369,62	-11,01
626101 - Frais de télécommunication EIE	3 100,54	0,41	3 242,62	0,49	-142,08	-4,38
626102 - Frais de télécommunication PSL 45	977,44	0,13	1 060,74	0,16	-83,30	-7,85
626103 - Frais de télécommunication CEP	977,44	0,13	585,26	0,09	392,18	67,01
627500 - Services bancaires	580,52	0,08	419,19	0,06	161,33	38,49
628100 - Cotisation	256,00	0,03	263,00	0,04	-7,00	-2,66
	114 428,23	15,23	126 947,88	19,03	-12 519,65	-9,86
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	20 238,00	2,69	16 123,00	2,42	4 115,00	25,52
633300 - Formation continue (organisme)	3 303,72	0,44	2 345,84	0,35	957,88	40,83
	23 541,72	3,13	18 468,84	2,77	5 072,88	27,47
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commissions	188 370,70	25,07	182 842,91	27,41	5 527,79	3,02
641101 - Salaires EIE	164 128,15	21,85	150 369,63	22,54	13 758,52	9,15
641102 - Salaires PSL 45	42 486,19	5,66	34 853,69	5,23	7 632,50	21,90
641103 - Salaires CEP	35 782,73	4,76	17 445,75	2,62	18 336,98	105,11
641200 - Congés payés	3 833,35	0,51	7 482,89	1,12	-3 649,54	-48,77
641300 - Primes et gratifications	8 062,50	1,07			8 062,50	
	442 663,62	58,92	392 994,87	58,92	49 668,75	12,64
Charges sociales						
645110 - Charges patronales	138 846,65	18,48	141 346,52	21,19	-2 499,87	-1,77
645200 - Charges sur CP	677,78	0,09	3 969,86	0,60	-3 292,08	-82,93
645600 - PROV° CHARGES SOCIALES S/PR	3 977,15	0,53			3 977,15	
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 425,41	0,19	1 359,36	0,20	66,05	4,86
648000 - Indemnités de transport salariés	1 815,89	0,24	2 200,88	0,33	-384,99	-17,49
	146 742,88	19,53	148 876,62	22,32	-2 133,74	-1,43
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 938,37	0,92	8 158,82	1,22	-1 220,45	-14,96
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	18 217,00	2,42			18 217,00	
	25 155,37	3,35	8 158,82	1,22	16 996,55	208,32
Autres charges						
651003 - Redevances CEP	70,80	0,01			70,80	
658000 - Charges diverses gestion courante	1,22		0,04		1,18	NS
	72,02	0,01	0,04		71,98	NS
Charges d'exploitation	780 081,85	103,83	727 026,67	109,00	53 055,18	7,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 183,32	3,35	1 909,34	0,29	23 273,98	NS
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	52,72	0,01	433,32	0,06	-380,60	-87,83
	52,72	0,01	433,32	0,06	-380,60	-87,83
Résultat financier	52,72	0,01	433,32	0,06	-380,60	-87,83
RESULTAT COURANT	25 236,04	3,36	2 342,66	0,35	22 893,38	977,24

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Produits exceptionnels						
777000 - Quote-part des subventions virées	599,67	0,08	308,16	0,05	291,51	94,60
	599,67	0,08	308,16	0,05	291,51	94,60
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	35,00				35,00	
687120 - Dot. amort. exce s/immob corporel.			5 175,66	0,78	-5 175,66	-100,00
	35,00		5 175,66	0,78	-5 140,66	-99,32
Résultat exceptionnel	564,67	0,08	-4 867,50	-0,73	5 432,17	-111,60
EXCEDENT OU DEFICIT	25 800,71	3,43	-2 524,84	-0,38	28 325,55	NS
Mise à disposition gratuite des biens						
861000 - Mise à disposition gratuite de b&s	45 000,00	5,99	45 000,00	6,75		
	45 000,00	5,99	45 000,00	6,75		
Prestations en nature						
871000 - Prestations en nature	-45 000,00	-5,99	-45 000,00	-6,75		
	-45 000,00	-5,99	-45 000,00	-6,75		

DANS EXPERT-COMPTABLE IL Y A CONSEIL



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

/ **FABIEN** MERET
/ **LAETITIA** CHATRON
/ **WILFRIED** GAUTHIER



55, boulevard de Châteaudun
BP 90605

45016 ORLEANS CEDEX 1

Laëtitia Chatron - Wilfried Gauthier ☎ 02 38 68 00 44

Fabien Meret ☎ 02 38 68 01 87

cabinet@bidault-richard.fr - Fax : 02 38 54 06 54 - www.bidault-richard.fr

S.A. d'expertise comptable au capital de 50 000 €

inscrite au tableau de l'ordre d'Orléans

SIRET 086 480 050 00029 - NAF 6920 Z - N°Ident. TVA FR 82 086 480 050