



Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33
38670 Chasse-sur-Rhône
Tél. : 04 72 49 23 30
Fax : 04 72 49 23 39
chasse@aliantis.net

Association REGIE INTER QUARTIERS
Rue de la Gère
Bâtiment 7
38200 VIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018

Commissariat Finances Révisions

Membre de



DIFFERENCE



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

1. Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association REGIE INTER QUARTIERS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Votre association ne disposant pas d'une caisse permettant d'assurer une traçabilité des recettes encaissées à la laverie, nous n'avons pu vérifier l'exhaustivité du chiffre d'affaire comptabilisé pour cette activité.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuel » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1/1/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos travaux ont spécialement porté sur le rapprochement de la facturation avec les montants comptabilisés. Ils ont également porté sur le rapprochement des postes des subventions avec les conventions signées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

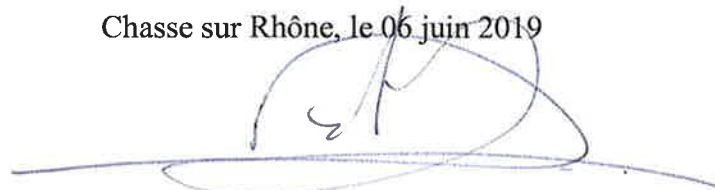
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chasse sur Rhône, le 06 juin 2019



Le Commissaire aux Comptes
COMMISSARIAT FINANCES REVISION
Représenté par
Pierre-Philippe DEBARD

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	956 131	100.00	939 311	100.00	16 820	1.79
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	956 131	100.00	939 311	100.00	16 820	1.79
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	956 131	100.00	939 311	100.00	16 820	1.79
- Matières premières, approvisionnements consommés	49 702	5.20	61 142	6.51	11 440	18.71
- Sous traitance directe	98 180	10.27	101 032	10.76	2 851	2.82
Marge brute de production	808 248	84.53	777 137	82.73	31 111	4.00
Marge brute globale	808 248	84.53	777 137	82.73	31 111	4.00
- Autres achats + charges externes	141 472	14.80	141 457	15.06	15	0.01
Valeur ajoutée	666 776	69.74	635 680	67.68	31 096	4.89
+ Subventions d'exploitation	252 322	26.39	269 143	28.65	16 820	6.25
- Impôts, taxes et versements assimilés	44 876	4.69	40 169	4.28	4 707	11.72
- Salaires du personnel	679 529	71.07	688 263	73.27	8 734	1.27
- Charges sociales du personnel	193 350	20.22	188 276	20.04	5 074	2.70
Excédent brut d'exploitation	1 343	0.14	11 886	1.27	13 229	111.30
+ Autres produits de gestion courante			260	0.03	260	100.00
- Autres charges de gestion courante	1 475	0.15	1 415	0.15	60	4.25
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	14 654	1.53	12 214	1.30	2 441	19.98
- Dotations aux amortissements	20 088	2.10	19 346	2.06	742	3.83
- Dotations aux provisions	765	0.08			765	
Résultat d'exploitation	6 330	0.66	20 173	2.15	13 843	68.62
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 676	0.18	1 723	0.18	47	2.71
- Charges financières	68	0.01	121	0.01	53	43.44
Résultat courant	4 723	0.49	18 571	1.98	13 849	74.57
+ Produits exceptionnels			390	0.04	390	100.00
- Charges exceptionnelles	996	0.10	2 919	0.31	1 923	65.88
Résultat exceptionnel	996	0.10	2 529	0.27	1 533	60.62
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	5 719	0.60	21 100	2.25	15 381	72.90

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	649		1 969		1 320	67.04
20500000 CONCES. DROITS SIMILAIRES	383		383			
20500100 LOGICIELS DE GESTION/Marquage	3 960		3 960			
28050000 AMOR. CONC. & DROITS SIMIL.	383		383			
28050010 AMORT.LOGICIEL DE MARQUAGE	3 311		1 991		1 320	66.30
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	13 170		19 651		6 481	32.98
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	53 269		53 250		20	0.04
28154000 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGES	40 099		33 598		6 501	19.35
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 194		18 152		3 958	21.80
21810000 INST.GEN.AGENC.AMENAG.DIVERS	2 549		2 549			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	81 371		74 971		6 400	8.54
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	2 990		2 990			
28181000 AMORT.INSTALL.AGENCT.AMENAGT.	2 549		2 549			
28182000 AM. MATERIEL DE TRANSPORT	68 158		58 684		9 474	16.14
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	2 010		1 127		883	78.41
AUTRES PARTICIPATIONS	15		15			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15		15			
PRETS	1 740		1 715		25	1.46
27430044 PRET JURUS Daniel			700		700	100.00
27430149 PRET JEROME Franck	690		690			
27430207 PRET BOUGHNAMI Adel			325		325	100.00
27430236 PRET MANAA Mokdad	350				350	
27430246 PRET GAILLARD Philippe	700				700	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500		500			
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	500		500			
Total II	30 268		42 002		11 734	27.94
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	133 482		185 404		51 922	28.00
41100000 CLIENTS	133 482		182 464		48 982	26.84
41600000 CLIENTS DOUTEUX	765				765	
41810000 CLTS FACT.A ETABLIR			2 940		2 940	100.00
49100000 PROV./DEPRECIAT.CPTES CLIENTS	765				765	
AUTRES CREANCES	52 303		19 709		32 594	165.38
40100000 FOURNISSEURS	10				10	
40980000 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	730		730			
42500146 Acomptes BONOMO Salvatore	1 500		580		920	158.62
42500149 Acomptes JEROME Franck	350		350			
42500166 Acomptes DRAAI Abdelkader	460				460	
44110000 DIRECCTE /SUBV.A RECEVOIR	15 545				15 545	
44120000 CONSEIL DEPARTEMEN/SUBV.A REC.	6 771		8 325		1 554	18.67
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	14 658		1 727		12 931	748.74
46700100 HUISSIER JUSTICE MESSINA-USAI	2 630				2 630	
46701000 DEPENSES PAYPAL Litiges	144		294		150	51.06
46714000 ACTION CIVIGAZ	108		108			
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	9 398		7 596		1 802	23.73

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	151 912		151 912			
50800000 AUTRES VALEURS MOBIL/PLACEMENT	151 912		151 912			
DISPONIBILITES	139 878		126 102		13 776	10.92
51231000 CREDIT COOP.- FPH compte N°247			8 250		8 250	100.00
51240000 CREDIT COOPERATIF/COMPTE 564	68 958		47 337		21 621	45.67
51242000 CREDIT COOPERATIF CPTÉ LIVRET	69 491		69 028		463	0.67
51400000 C.C.P. LA POSTE	265		403		139	34.37
51450000 CCP : LA POSTE (COMPTE LIVRET)	992		985		7	0.75
53000000 CAISSE	135		79		57	71.94
53000100 CAISSE Laverie	36		20		16	76.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 866		7 552		3 315	43.89
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 866		7 552		3 315	43.89
Total III	488 441		490 679		2 237	0.46
TOTAL GENERAL	518 710		532 681		13 971	2.62

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAL	22 867		22 867			
10200000 FONDS ASSOCIATIF	22 867		22 867			
REPORT A NOUVEAU	302 572		323 672		21 100	6.52
11000000 EXCEDENT A REPORTER	302 572		323 672		21 100	6.52
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	5 719		21 100		15 381	72.90
Total I	319 721		325 439		5 719	1.76
PROVISIONS POUR RISQUES	5 583		10 700		5 117	47.82
15110000 PROV. POUR FRAIS DE PERSONNEL	5 583		10 700		5 117	47.82
Total III	5 583		10 700		5 117	47.82
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	5 689		13 228		7 539	56.99
16410000 EMP.CRC 30K€ (LAVERIE+Div.Mat)	5 689		13 228		7 539	56.99
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 588		33 831		2 757	8.15
40100000 FOURNISSEURS	36 588		33 831		2 757	8.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	139 782		125 975		13 807	10.96
42100000 PERSONNEL- REMUNERATIONS DUES	4 834		1 671		3 163	189.29
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS /SAL			41		41	100.00
42820000 DETTES PR CONGES A PAYER	52 813		49 900		2 913	5.84
43100000 URSSAF	30 032		26 453		3 579	13.53
43702000 AUTRES ORG.SOC.ADREA Mutuelle	3 434		3 765		331	8.78
43703000 ORGANISMES DE RETRAITE	6 785		6 305		480	7.61
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGES PAY	21 765		21 345		419	1.96
44700000 IMPOTS TAXES VERS.ASS.(Format)	15 203		11 984		3 219	26.86
44861000 CHARGES A PAYER TAXE/Salaires	1 188		2 380		1 192	50.08
44864000 ACTION LOGEMENT EFFORT CONSTR.	3 729		2 132		1 597	74.91
AUTRES DETTES	11 347		20 007		8 660	43.28
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	1 098		3 313		2 215	66.85
46750000 CAPV /FONDS PARTICIP.HABITANTS			8 269		8 269	100.00
46860000 DIV-CHARGES A PAYER	10 249		8 425		1 824	21.65
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			3 500		3 500	100.00
48700000 PRODTS CONST.D'AV.Subvent.			3 500		3 500	100.00
Total IV	193 406		196 541		3 135	1.60
TOTAL GENERAL	518 710		532 681		13 971	2.62

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	956 131	100.00	939 311	100.00	16 820	1.79
PRODUCTION VENDUE	956 131	100.00	939 311	100.00	16 820	1.79
70400000 TRAVAUX - RENOVATION	212 584	22.23	258 534	27.52	45 950	17.77
70600000 NETTOYAGE D'IMMEUBLES	566 811	59.28	514 330	54.76	52 481	10.20
70620000 ENTRETIEN /ESPACES EXTERIEURS	117 071	12.24	108 871	11.59	8 200	7.53
70630000 SERVICES A LA PERSONNE	6 392	0.67	4 559	0.49	1 833	40.21
70650000 LAVERIE	53 272	5.57	53 016	5.64	256	0.48
PRODUCTION DE L'EXERCICE	956 131	100.00	939 311	100.00	16 820	1.79
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	49 702	5.20	61 142	6.51	11 440	18.71
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	49 702	5.20	61 142	6.51	11 440	18.71
SOUS TRAITANCE DIRECTE	98 180	10.27	101 032	10.76	2 851	2.82
60410000 SOUS-TRAITANCE (Rénovation)	83 327	8.71	86 763	9.24	3 436	3.96
60411000 SOUS TRAITANCE (Nettoyage)	6 554	0.69	4 306	0.46	2 248	52.20
60412000 SOUS TRAITANCE (Entret.Ext)	8 300	0.87	9 550	1.02	1 250	13.09
60413000 SOUS TRAITANCE (Laverie)			413	0.04	413	100.00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	808 248	84.53	777 137	82.73	31 111	4.00
MARGE BRUTE GLOBALE	808 248	84.53	777 137	82.73	31 111	4.00
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	141 472	14.80	141 457	15.06	15	0.01
60610000 EDF-EAU-GDF(St Martin+St Germ)	1 519	0.16	1 336	0.14	183	13.70
60620000 CARBURANTS D'EXPLOITATION	13 985	1.46	10 409	1.11	3 576	34.36
60630000 FOURNIT ENTRETIEN & PETIT EQUI	1 610	0.17	3 740	0.40	2 130	56.95
60632000 VETEMENTS DE TRAVAIL	4 083	0.43	3 058	0.33	1 025	33.52
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 819	0.19	2 393	0.25	574	23.99
61100000 S/TRAITANCE GENERALE	991	0.10	9 307	0.99	8 316	89.35
61100200 RECRUTEUR ET FORMATEUR CIVIGAZ	4 829	0.51			4 829	
61110000 SS TRAITANCE SOCIAL	8 731	0.91	9 580	1.02	849	8.86
61113000 ACCOMPAG & SUIVI MENSUEL LAVEO	1 703	0.18	2 925	0.31	1 222	41.77
61320000 LOCAT.Saint Martin à Vienne 38	2 741	0.29	2 916	0.31	175	6.00
61321000 LOYER+CHARG.LAVERIE St Germain	17 714	1.85	17 586	1.87	128	0.73
61352000 GRENKE nv.Cop.Kyocera 05/2018	1 426	0.15	1 426	0.15		
61550000 ENT REP-SUR BIENS MOBILIERES	14 707	1.54	16 846	1.79	2 139	12.70
61560000 MAINTENANCE	1 100	0.12	1 020	0.11	80	7.87
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7 241	0.76	7 177	0.76	64	0.89
61850000 FRAIS DE STAGE/FORMAT.ENCADRT	9 233	0.97	1 592	0.17	7 641	479.94
61852000 FRAIS FORMATIONS Insertion	9 090	0.95	10 737	1.14	1 647	15.34
62260000 HONORAIRES	12 429	1.30	12 529	1.33	100	0.80
62261000 HONORAIRES /COMM. AUX COMPTES	5 280	0.55	5 160	0.55	120	2.33
62270000 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	1 639	0.17	50	0.01	1 589	NS
62310000 PUBLICITE-SITE INTERNET	1 768	0.18	223	0.02	1 545	691.56
62511000 FR.DEPLACTS. "ENCADRT+PERM+CDD	2 283	0.24	703	0.07	1 580	224.59
62512000 FRAIS DEPLACT. /CONTRATS AIDES	3 754	0.39	7 223	0.77	3 469	48.03
62513000 FR.DEPLACTS (PERMAN.+CDD)	623	0.07	542	0.06	81	15.01
62514000 DEPL.Jeunes+Dirigeant CIVIGAZ	347	0.04	176	0.02	171	97.38
62570000 RECEPTIONS	1 227	0.13	3 334	0.35	2 107	63.20
62571000 FRAIS RECEPTIONS CIVIGAZ	278	0.03	500	0.05	222	44.45
62610000 AFFRANCHISSEMENT	655	0.07	955	0.10	300	31.43
62620000 TELEPHONE + INTERNET	2 931	0.31	2 688	0.29	242	9.01
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	570	0.06	441	0.05	129	29.33

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
62810000 CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)	5 166	0.54	4 884	0.52	282	5.77
VALEUR AJOUTEE	666 776	69.74	635 680	67.68	31 096	4.89
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	252 322	26.39	269 143	28.65	16 820	6.25
74000000 SUBVENTIONS DIRECCTE Rh-Alpes	186 534	19.51	174 029	18.53	12 505	7.19
74001000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	31 746	3.32	33 300	3.55	1 554	4.67
74003000 DIRECCTE SUBV.Complt AIDE IAE	8 973	0.94	9 530	1.01	557	5.84
74110000 SUBV.DRFIP/AIDES A L'EMPLOI	323	0.03	32 266	3.44	32 589	101.00
74115000 SUBVENTION CIVIGAZ n° 1	16 208	1.70	16 518	1.76	310	1.88
74116000 SUBVENTION CIVIGAZ N° 2	5 685	0.59			5 685	
74414200 SUBVENT.DE ST GOBAIN Developpt	3 500	0.37	3 500	0.37		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	44 876	4.69	40 169	4.28	4 707	11.72
63111000 TAXES/SAL. ENCADREMENT	5 196	0.54	5 046	0.54	150	2.98
63112000 TAXES/SAL. INSERTION	12 797	1.34	11 657	1.24	1 140	9.78
63113000 TAXES/SAL.PERMANENTS + CDD	8 934	0.93	6 099	0.65	2 836	46.50
63331000 FORMATION ENCADREMENT	1 546	0.16	1 562	0.17	16	1.00
63332000 FORMATION INSERTION	6 542	0.68	7 280	0.78	738	10.14
63333000 FORMATION PERMANENTS + CDD	4 434	0.46	3 098	0.33	1 336	43.13
63333200 1% CDD Insertion	2 680	0.28	3 332	0.35	652	19.56
63333300 1% CDD (CDD + PERMANENTS)			517	0.06	517	100.00
63340000 PART.EMPL.EFFORT CONST.ENCADRTE	299	0.03	1 464	0.16	1 165	79.60
63341000 PART.EMPL.EFFORT CONSTR/INSERT	1 229	0.13			1 229	
63343000 PART.EMPL.EFF. CONSTR/PERM+CDD	708	0.07			708	
63581000 CARTES GRISE	510	0.05	115	0.01	396	344.77
SALAIRES DU PERSONNEL	679 529	71.07	688 263	73.27	8 734	1.27
64111000 SALAIRES ENCADREMENT	88 360	9.24	89 256	9.50	896	1.00
64112000 SALAIRES INSERTION	373 853	39.10	416 010	44.29	42 157	10.13
64113000 SALAIRES PERMANENTS + CDD	210 187	21.98	177 049	18.85	33 137	18.72
64141000 IND.RUPTURE CONVENT.Exo Struct	4 217	0.44			4 217	
64142000 IJ INDEMN.JOURN.INSERTION			286	0.03	286	100.00
64150000 VARIATION C.P. /ENCADREMENTS	388	0.04	2 317	0.25	2 705	116.74
64151000 VARIATION C. P. /INSERTION	2 219	0.23	2 375	0.25	155	6.54
64152000 VARIATION C.P./PERMANENTS+CDD	1 081	0.11	970	0.10	111	11.47
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	193 350	20.22	188 276	20.04	5 074	2.70
64511000 URSSAF ENCADREMENT	29 681	3.10	29 195	3.11	487	1.67
64512000 URSSAF INSERTION	55 509	5.81	54 364	5.79	1 145	2.11
64513000 URSSAF PERMANENTS + CDD	53 698	5.62	44 189	4.70	9 509	21.52
64521000 COTISAT.MUTUELLE ENCADREMENT	1 972	0.21	1 984	0.21	12	0.60
64522000 COTISAT.MUTUELLE INSERTION	4 647	0.49	5 701	0.61	1 054	18.48
64523000 COTISAT.MUTUELLE CDD+PERMANENT	3 658	0.38	3 221	0.34	437	13.57
64531000 RETR.+PREVOY.ENCADREMENT	6 335	0.66	6 397	0.68	62	0.98
64532000 RETR.+PREVOY.INSERTION	21 895	2.29	24 336	2.59	2 441	10.03
64533000 RETR.+PREVOY. PERMANENTS+CDD	12 296	1.29	10 357	1.10	1 939	18.72
64551000 CHARGES /CP ENCADREMENT	174	0.02	1 212	0.13	1 386	114.33
64552000 CHARGES CP INSERTION	847	0.09	1 244	0.13	397	31.89
64553000 CHARGES CP PERMANENTS + CDD	254	0.03	1 057	0.11	1 311	124.04
64751000 MED.TRAVAIL ENCADREMENT	360	0.04	180	0.02	180	100.00
64752000 MED.TRAVAIL INSERTION	1 755	0.18	2 604	0.28	849	32.61
64753000 MED.TRAVAIL CDD + PERMANENTS	765	0.08	1 530	0.16	765	50.00
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	360	0.04	706	0.08	346	49.01

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 343	0.14	11 886	1.27	13 229	111.30
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			260	0.03	260	100.00
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE			260	0.03	260	100.00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 475	0.15	1 415	0.15	60	4.25
65110000 LOGICIELS	180	0.02			180	
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES			90	0.01	90	100.00
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	1 295	0.14	1 325	0.14	30	2.26
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	14 654	1.53	12 214	1.30	2 441	19.98
78150000 REPR/PROV.RISQ.& CHARG.EXPLOIT	5 117	0.54			5 117	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			2 355	0.25	2 355	100.00
79110000 REMBST FORMATION	9 537	1.00	9 144	0.97	393	4.30
79142000 REMBST IJ INSERTION			714	0.08	714	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	20 088	2.10	19 346	2.06	742	3.83
68110000 DOT AMORT S/IMMO INCORP & CORP	20 088	2.10	19 346	2.06	742	3.83
DOTATIONS AUX PROVISIONS	765	0.08			765	
68174000 DOT.AUX PROV./DEPREC.CREANCES	765	0.08			765	
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 330	0.66	20 173	2.15	13 843	68.62
PRODUITS FINANCIERS	1 676	0.18	1 723	0.18	47	2.71
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 676	0.18	1 723	0.18	47	2.71
CHARGES FINANCIERES	68	0.01	121	0.01	53	43.44
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	68	0.01	121	0.01	53	43.44
RESULTAT COURANT	4 723	0.49	18 571	1.98	13 849	74.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS			390	0.04	390	100.00
77180000 AUTR.PRODTS EXCEPT.INT.RET/F.			390	0.04	390	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	996	0.10	2 919	0.31	1 923	65.88
67100000 CHARGES EXEPT. S/OPER GESTION	400	0.04			400	
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	505	0.05	598	0.06	93	15.55
67181000 LITIGES CLIENTS			100	0.01	100	100.00
67520000 VNC SUR CESSION ACTIF IMMOBILI	91	0.01	2 221	0.24	2 130	95.91
RESULTAT EXCEPTIONNEL	996	0.10	2 529	0.27	1 533	60.62
RESULTAT NET	5 719	0.60	21 100	2.25	15 381	72.90