

**VISUEL LANGUE DES SIGNES FRANCAISE BRETAGNE**

**COMPTES ANNUELS**

**du 1er septembre 2019**

**au 31 août 2020**

## PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Période : du 1er Septembre 2019 au 31 août 2020

### CHIFFRES CLES

Total du bilan		42 451	
Chiffre d'affaires		84 756	
Subventions		41 580	
Résultat net comptable	-	36 947	
Le total des produits est de		135 969	, la perte représente donc
-27%		des produits.	

Note sur le contexte de l'année :

Le virus du COVID19 a fortement perturbé les activités du centre de formation et le Chiffre d'Affaires a été très impacté dans la mesure où Visuel LSF ne peut pas mettre en place un enseignement à distance.

Fait à Rennes, le 24 septembre 2020

## BILAN ACTIF

DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

En Euros

		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
	Frais d'établissement	88		88	88
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres Immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations Corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 563	1 625	4 444	3 949	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 935		1 935	1 935	
Prêts					
Autres Immobilisations financières					
	<b>TOTAL</b>	<b>3 586</b>	<b>1 625</b>	<b>6 466</b>	<b>5 972</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>Créances</b>				
	Créances clients et comptes rattachés			25 197	18 723
	Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités			10 787	23 919	
Charges constatées d'avance				-	
	<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35 984</b>	<b>42 641</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes et remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>3 586</b>	<b>1 625</b>	<b>42 451</b>	<b>48 613</b>

## BILAN PASSIF

DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

En Euros

		31/08/2020	31/08/2019
CAPITAUX PROPRES	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	25 855	37 061
	<b>Résultat de l'exercice</b>	-	11 206
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	-	11 092
Autres Fonds Propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	-	-
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	-	-
Dettes	<b>Dettes Financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers	13 100	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 251	16 010
	Dettes fiscales et sociales	24 191	6 747
	<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	53 543	22 757
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	42 451	48 613

## Compte de résultat (1/2)

DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

En Euros

				31/08/2020	31/08/2019
		France	Exportation		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Vente de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	84 756		84 756	141 400
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>84 756</b>	-	<b>84 756</b>	<b>141 400</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée			41 580	21 328
	Subvention d'exploitation				
	Reprise dur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			9 634	4 952
	<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>135 969</b>	<b>167 680</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 029	5 940
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			47 968	48 784
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 985	2 661
	Salaires et traitements			83 832	90 981
	Charges sociales du personnel			21 129	25 817
	Dotations aux amortissements			2 008	1 382
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
- pour risque et charges					
Autres charges			5 966	9 321	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>172 916</b>	<b>184 886</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>- 36 947</b>	<b>- 17 206</b>

## Compte de résultat (2/2)

DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

En Euros

		31/08/2020	31/08/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		-	36 947
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		-	-
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		-	-
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		-	-
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		-	36 947
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Produits exceptionnels reprises sur provisions et transfert de charges		6 000
<b>Total des produits exceptionnels</b>		-	6 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Charges exceptionnelles reprises sur provisions et transfert de charges		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		-	-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		-	6 000
	PARTICIPATION DES SALARIES  IMPOTS SUR LES BENEFICES		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		135 969	173 680
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		172 916	184 886
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		-	36 947

VISUEL LSF BRETAGNE  
 13, rue de Belfort  
 35000 RENNES

### **TABLEAU DES IMMOBILISATIONS DU 01/09/2019 AU 31/08/2020**

Devise : Euro

COMPTE / 21350000 Installations Générales - agencements, aménagements des constructions 31/08/20

N°	Désignation	Date acquisition	Montant	ammo antérieur	Dot ammo	Valeur restante	Fin ammortissement	Durée
35	aménagements salles de formation et bure	01/09/2018	1 475,60	147,56	147,56	1 180,48	31/08/2028	10 ans
								10 ans
								10 ans
	<b>TOTAL</b>		<b>1 475,60</b>	<b>147,56</b>	<b>147,56</b>	<b>1 180,48</b>		

COMPTE / 21830000 31/08/20

1	BUREAUX, TABLES, CHAISES		7 183,59	7 183,59	-	-	19/03/2011	
16	TABLE PIVOTANTE	18/01/2008	646,92	646,92	-	-	17/01/2013	5 ans
22	ACTUAL COMPUTER 1 ORDINATEUR	23/12/2010	679,00	679,00	-	-	22/12/2013	3 ans
26	APPLE IMAC 21,5	07/07/2011	1 308,52	1 308,52	-	-	06/07/2014	3 ans
30	ORDINATEUR PORTABLE MB air 13" i5	21/05/2015	1 164,30	1 164,30	-	-	20/05/2018	3 ans
31	PROJECTEUR EPSON EH-TW5200-3D	21/05/2015	628,34	628,34	-	-	20/05/2018	3 ans
32	PC PAV 110-420 NFM HP + CHARGEUR NOT	08/06/2015	528,99	528,99	-	-	07/06/2018	3 ans
33	PC Portable Asus FX502VM-DM572T 15,6"	17/11/2017	999,99	597,22	333,33	69,44	16/11/2020	3 ans
34	PC ordinateurs x2 (formateurs)	08/07/2018	1 249,97	486,10	416,66	347,21	08/07/2021	3 ans
35	PC ordinateurs x4	05/12/2018	1 939,04	484,76	484,76	969,52	05/12/2021	3 ans
36	3x INTEL BOX et fils de connexion	05/12/2019	1 733,96	-	433,49	1 300,47	04/12/2022	3 ans
37	Tablette Samsung Galaxy Tab S6 256Go	23/01/2020	769,00	-	192,25	576,75	22/01/2023	3 ans
	<b>TOTAL</b>		<b>18 831,62</b>	<b>13 707,74</b>	<b>1 860,49</b>	<b>3 263,39</b>		

## SOLDE COMPTES BILAN ACTIF AU 31/08/2020

### Détail du compte Créances clients et comptes rattachés

#### Détail compte #41100000

	<u>Total dû</u>
SCHAUB	1 200,00 €
Association Gabriel Deshayes	360,00 €
DUVAL-PAQUIS	15,00 €
LANDIER	1 200,00 €
LEONARD-PONS	1 200,00 €
LOUIS	477,00 €
MACUR	116,00 €
MAUGER	231,00 €
MAZUET	198,00 €
MAZUET	198,00 €
MONTERRIN	3 600,00 €
MONTERRIN	3 600,00 €
NGUMO	150,00 €
ROBIN	231,00 €
SCHAUB	1 200,00 €
<b>TOTAL (A)</b>	<b>13 976,00 €</b>

#### Détail compte #411VLSF0

	<u>Total dû</u>
Reprise balance VISUEL LSF (antérieur à 2014)	1 526,52 €
VISUEL LSF France Facture 2014-2015/13 - remboursement frais 10	59,60 €
VISUEL LSF Ile de France Facture 2014-2015/43 - rembt frais déplacé	170,40 €
VISUEL LSF Ile de France Facture 2014-2015/52 - frais de déplaceme	138,00 €
<b>TOTAL (B)</b>	<b>1 894,52 €</b>

#### Détail compte #4687 Produits à recevoir

	<u>Total dû</u>
AGEFIPH aide à l'emploi	6 000,00 €
AGEFIPH subvention RLH	926,30 €
AKTO	2 400,00 €
<b>TOTAL (C)</b>	<b>9 326,30 €</b>

---

<b>TOTAL (A+B+C)</b>	<b>25 196,82 €</b>
----------------------	--------------------

---



## **SOLDE COMPTES BILAN PASSIF AU 31/08/2020**

### **Détail des Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

Fournisseurs divers	-3 537,09 €
Visuel LSF France	-14 053,89 €
Visuel LSF Midi-Pyrénées	-65,48 €
Avances et acomptes	1 405,26 €
<b>Total des Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>-16 251,20 €</b>

### **Détail des Dettes fiscales et sociales**

Salaires nets	-6 496,50 €
URSSAF 03-04-05/2020	-12 793,67 €
URSSAF 07-08/2020	-6 064,49 €
Trop versé à la mutuelle ADREA	1 163,28 €
<b>Total des Dettes fiscales et sociales</b>	<b>-24 191,38 €</b>