In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSOCIATION INSTITUT BIOFORCE

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2019

41 AVENUE DU 8 MAI 1945

69694 VENISSIEUX CEDEX

SIRET : 34040220500025

IN EXTENSO RHONE ALPES CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
BP 33 69751 Charbonnières cedex

Tél : 04 78 34 19 54
Fax : 04 78 34 26 66

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables développées	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	12
Tableau de suivi des fonds associatifs	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Etat des créances	15
Etat des dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Transferts de charges	20
Soldes Intermédiaires de Gestion	21

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION INSTITUT BIOFORCE relatifs à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 038 699 €
Produits d'exploitation	6 040 992 €
Résultat net Comptable :	217 053 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charbonnières-les-Bains

Le 13/03/2020

M. Laurent SIMO

Expert-comptable Associé

Signé électroniquement le 24/04/2020 par Laurent Simo

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	46 192	27 694	18 498	7 734
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 224	2 224		
Autres	919 062	702 433	216 629	197 644
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	110 984		110 984	102 745
Autres	51 732		51 732	51 146
TOTAL (I)	**1 130 194**	**732 350**	**397 844**	**359 268**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	866 551	29 291	837 260	768 701
Autres	1 938 887	630	1 938 257	1 423 764
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	817 164		817 164	638 868
Charges constatées d'avance (2)	48 175		48 175	41 698
TOTAL (III)	**3 670 776**	**29 921**	**3 640 856**	**2 873 029**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**4 800 970**	**762 271**	**4 038 699**	**3 232 298**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2019 Net	Au 31/12/2018 Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	530 080	530 080
Ecarts de réévaluation		
Réserves	157 043	157 043
Report à nouveau	-592 840	-446 408
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	217 053	-146 432
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	49 239	72 693
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**360 575**	**166 975**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	77 247	61 501
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	**77 247**	**61 501**
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		19
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	267 648	173 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	347 685	313 976
Dettes fiscales et sociales	395 633	487 370
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 266	18 088
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 542 646	2 010 388
TOTAL (IV)	**3 600 877**	**3 003 822**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**4 038 699**	**3 232 298**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 562 402		3 562 402	2 867 774
Chiffre d'affaires Net	**3 562 402**		**3 562 402**	**2 867 774**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 139 761	2 227 779
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			70 833	80 551
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			267 997	225 352
TOTAL (I)			**6 040 992**	**5 401 456**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			2 598 691	2 471 433
Impôts, taxes et versements assimilés			60 802	43 002
Salaires et traitements			2 191 899	2 089 241
Charges sociales			869 605	898 392
Dotations aux amortissements sur immobilisations			76 911	58 431
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			14 485	10 020
Dotations aux provisions			15 746	1 034
Autres charges			20 380	19 207
TOTAL (II)			**5 848 520**	**5 590 759**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**192 473**	**-189 303**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3	4
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change			551	6 088
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**554**	**6 092**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				19
Différences négatives de change			65	38
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**65**	**56**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**489**	**6 036**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**192 961**	**-183 267**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 009	18 042
Sur opérations en capital	23 454	24 830
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**26 463**	**42 872**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	63	6 037
Sur opérations en capital	2 308	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**2 371**	**6 037**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**24 092**	**36 835**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**6 068 009**	**5 450 420**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**5 850 956**	**5 596 852**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**217 053**	**-146 432**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature	**48 762**	**670**
Dons en nature		
TOTAL	**48 762**	**670**

CHARGES	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	**48 762**	**670**
TOTAL	**48 762**	**670**

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 4 038 699 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 217 053 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 et méthodes comptables

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

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). (Règlement ANC 2016-07).

Il a également été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Règlementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture - Conséquences de la crise sanitaire COVID-19

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus impliquent des conséquences pour les associations, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, leur impact est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours, mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Concernant notre association, du fait des mesures de l'arrêté du 14 mars 2020 visant la fermeture des établissements recevant du public au public, nous avons été conduits à limiter ou stopper une partie de nos activités. Nos locaux ont été fermés au public à compter du 13 mars 2020 au soir.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci-avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

Le Conseil d'Administration a arrêté les comptes le 22 avril 2020.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Logiciels : 1 à 3 ans
- Agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 10 ans

Participations financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées des prêts à l'effort construction et de dépôts de garantie.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués des financements perçus d'avance des organismes financeurs et des stagiaires pour l'exercice suivant. Ils s'élèvent à 2 542 646 € au 31/12/2019.

Le rattachement des produits à l'exercice est déterminé de la façon suivante :
- Concernant les financements relatifs aux formations, les produits sont pris en compte en fonction de leur répartition au prorata temporis de la période scolaire des formations, intégrant le temps préalable de gestion des candidature, de préparation des formations et de développement des contenus.
- Concernant les financements relatifs à des opérations, le produit est pris en compte en fonction des dépenses réalisées sur la période.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La provision comptabilisée au 31 décembre 2019 s'élève à 29 920 €.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir et des avances effectuées à des partenaires dans le cadre de contrats de financement commun et restant à justifier.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées dans le compte 131x "subventions d'investissement" avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés dans le compte 777 "quote-part de subventions d'investissement rapportées au résultat".

Au titre de l'exercice 2017, l'association avait perçue une subvention d'investissement de 50 K€ de la Région Auvergne Rhône-Alpes au titre de l'équipement d'un centre de formation aux métiers de l'humanitaire à Dakar.
Au titre de l'exercice 2018, l'association a perçue une nouvelle subvention d'investissement de 45 K€ de la région Auvergne Rhône-Alpes. Elle avait également reçue une subvention de Motul de 12 K€.

Au 31/12/19, la quote-part des subventions d'investissement rapportées au résultat est de 23 454 €.

Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la structure (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75 %.

La somme ainsi obtenue, majorée des charges patronales, est estimée à 77 247 € au 31/12/2019, et fait l'objet d'une comptabilisation en provisions pour charges.

Ces engagements ne sont pas couverts par une assurance spécifique.

Régime fiscal

L'association Institut Bioforce n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Rémunérations des cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2019 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membre bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 €.

Contributions en nature

L'association a bénéficié de contributions en nature sous la forme de prestations en nature pour un montant total de 48 762 € au titre de l'exercice 2019.

Etat des immobilisations

Cadre A Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	 Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 192		15 000
TOTAL	**31 192**		**15 000**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	2 224		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	128 228		6 707
Mat. de transport	152 070		19 056
Mat. de bureau et info., mobilier	556 434		68 206
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**838 955**		**93 969**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	153 891		9 825
TOTAL	**153 891**		**9 825**
TOTAL GENERAL	**1 024 038**		**118 794**

Cadre B	Diminutions Virement	 Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			46 192	
TOTAL			**46 192**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			2 224	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			134 935	
Mat. de transport			171 126	
Mat. de bureau et info., mobilier		11 639	613 001	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**11 638**	**921 286**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 000	162 716	
TOTAL		**1 000**	**162 716**	
TOTAL GENERAL		**12 639**	**1 130 194**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	23 458	4 235		27 694
	23 458	**4 235**		**27 694**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	2 224			2 224
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	84 823	10 719		95 542
Matériel de transport	92 345	19 385		111 729
Mat. de bureau et informatique, mobilier	461 920	42 572	9 331	495 161
Emballages récup. et divers				
	641 312	**72 676**	**9 331**	**704 656**
TOTAL GENERAL	**664 770**	**76 911**	**9 330**	**732 350**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
REGION AUVERGNE RA 2017	26 379	50 000	10 845	15 534
MOTUL 2018	9 833	12 000	3 000	6 833
REGION AUVERGNE RA 2018	36 481	45 000	9 609	26 872
TOTAL	**72 693**	**107 000**	**23 454**	**49 239**

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	327 672				327 672
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	202 408				202 408
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	157 043				157 043
Report à nouveau	-446 408	-146 432			-592 840
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-146 432	146 432	217 053		217 053
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	72 693			23 454	49 239
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	**166 975**		**217 053**	**23 454**	**360 575**

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	61 501	15 746			77 247
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**61 501**	**15 746**			**77 247**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	32 177	14 486	17 372		29 291
Autres provisions pour dépréciation	630				630
TOTAL III	**32 807**	**14 486**	**17 372**		**29 921**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**94 308**	**30 232**	**17 372**		**107 168**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		30 232	17 372		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	110 984		110 984
Autres immobilisations financières	51 732		51 732
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	36 024	36 024	
Autres créances clients	830 527	830 527	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	106	106	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 784	1 784	
Divers	1 605 126	1 605 126	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	331 871	331 871	
Charges constatées d'avance	48 175	48 175	
TOTAL	**3 016 328**	**2 853 612**	**162 716**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 239		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	347 685	347 685		
Personnel et comptes rattachés	188 982	188 982		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	199 009	199 009		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 642	7 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	47 266	47 266		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 542 646	2 542 646		
TOTAL	**3 333 229**	**3 333 229**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	162 919	166 542
Autres créances	3 040	33 846
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**165 958**	**200 388**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**162 919**	**166 542**
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLI	162 919	166 542
Autres créances	**3 040**	**33 846**
428700 PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR		4 537
448700 ETAT AUTRES PRODUITS A RE		1 381
468700 PRODUITS A RECEVOIR	3 040	27 928
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**165 958**	**200 388**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**76 858**	**216 930**
Dettes fiscales et sociales	**268 673**	**343 303**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**25 854**	**17 036**
TOTAL	**371 385**	**577 268**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**76 858**	**216 930**
408100 FRS FACTURES NON PARVENUES	76 858	216 930
Dettes fiscales et sociales	**268 673**	**343 303**
428200 DETTES PROV/CONGES PAYES	182 834	173 522
428210 Dettes prov/CP Dakar	4 740	2 987
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	399	
428601 COLLECTIF SALARIES	843	9 038
428602 COLLECTIF INDEPENDANTS		77 714
438200 AUTRES CHARGES SOCIALES	74 607	78 961
438210 Dettes prov/charges sur CP Dakar	440	372
438600 ORG SOC CHARGES A PAYER	4 810	711
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**25 854**	**17 036**
419800 R.R.R. A ACCORDER ET AVOI	25 854	16 675
468600 CHARGES A PAYER		361
TOTAL	**371 385**	**577 268**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Produits d'exploitation	2 542 646	2 010 388
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**2 542 646**	**2 010 388**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Charges d'exploitation	48 175	41 698
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**48 175**	**41 698**

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Aides sur les salaires (CAE, Service civique)	898
Avantages en nature	3 156
Autres remboursements (formation, rbt assurance, IJSS, etc.)	49 407
Total	**53 461**

Soldes Intermédiaires de Gestion

	Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2019		Au 31/12/2018	
*	Ventes de marchandises				
-	Cout direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)				
+	Production vendue	3 562 402	100.00	2 867 774	100.00
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**3 562 402**	**100.00**	**2 867 774**	**100.00**
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous traitance directe	982 823	27.59	801 119	27.94
	Marge brute sur production (II)	**2 579 579**	**72.41**	**2 066 656**	**72.06**
	Marge brute globale (I + II)	**2 579 579**	**72.41**	**2 066 656**	**72.06**
-	Services extérieurs et autres charges externes	1 615 868	45.36	1 670 314	58.24
	Valeur ajoutée produite	**963 711**	**27.05**	**396 342**	**13.82**
+	Subventions d'exploitation	2 139 761	60.07	2 227 779	77.68
-	Impôts, taxes et versements assimilés	60 802	1.71	43 002	1.50
-	Salaires et traitements	2 191 899	61.53	2 089 241	72.85
-	Charges sociales	869 605	24.41	898 392	31.33
	Excédent brut d'exploitation	**-18 835**	**-0.53**	**-406 515**	**-14.18**
+	Reprises sur amortissements et provisions	17 372	0.49	2 249	0.08
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	76 911	2.16	58 431	2.04
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	14 485	0.41	10 020	0.35
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	15 746	0.44	1 034	0.04
+	Autres produits de gestion courante	267 997	7.52	225 352	7.86
-	Autres charges de gestion courante	20 380	0.57	19 207	0.67
+	Transferts de charges d'exploitation	53 461	1.50	78 302	2.73
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**192 473**	**5.40**	**-189 303**	**-6.60**
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	3		4	
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change	551	0.02	6 088	0.21
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées			19	
-	Différences négatives de change	65		38	
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**192 961**	**5.42**	**-183 267**	**-6.39**
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 009	0.08	18 042	0.63
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 454	0.66	24 830	0.87
+	Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	63		6 037	0.21
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 308	0.06		
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**24 092**	**0.68**	**36 835**	**1.28**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôt sur les bénéfices				
	Résultat Net Comptable	**217 053**	**6.09**	**-146 432**	**-5.11**

In Extenso

www.inextenso.fr|www.reussir-au-quotidien.fr
© 2016 In Extenso National - Tous droits réservés