

ASS CPME 47

**Idt Lasserre
47901 AGEN**

**COMPTES ANNUELS
au 31/12/19**

**EXPERT CONSEIL ENTREPRISE
Société d'Expertise Comptable
61 Rue des Fontanelles
47303 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX**

**Tél. : 05.53.49.13.26 / Fax : 05.53.40.22.88
Email : cabinet@villeneuve-ece.com**

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
2. Détail des comptes	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8



Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 050		3 050	11 731
Autres	107		107	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	72 954		72 954	63 105
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	76 111		76 111	74 835
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	76 111		76 111	74 835
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	4 427	19 649
Report à nouveau	61 827	42 178
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	66 254	61 827
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	66 254	61 827
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 102	9 808
Autres	3 755	3 201
TOTAL DETTES	9 857	13 009
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	76 111	74 835
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	9 857	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	10 050	25,06	7 450	11,81	2 600	34,90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	12 300	30,66	32 446	51,43	-20 147	-62,09
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	17 760	44,28	23 192	36,76	-5 432	-23,42
Autres produits	12	0,03			12	
Produits d'exploitation	40 122	100,03	63 089	100,00	-22 967	-36,40
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	19 401	48,37	24 492	38,82	-5 091	-20,79
Impôts et taxes	1 743	4,35	269	0,43	1 474	548,40
Salaires et Traitements	11 372	28,35	10 994	17,43	378	3,43
Charges sociales	4 627	11,54	7 784	12,34	-3 157	-40,55
Amortissements et provisions						
Autres charges	1				1	
Charges d'exploitation	37 144	92,61	43 539	69,01	-6 395	-14,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 977	7,42	19 550	30,99	-16 572	-84,77
Opérations faites en commun						
Produits financiers	121	0,30	99	0,16	22	21,89
Charges financières						
Résultat financier	121	0,30	99	0,16	22	21,89
RESULTAT COURANT	3 098	7,72	19 649	31,14	-16 551	-84,23
Produits exceptionnels	1 329	3,31			1 329	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 329	3,31			1 329	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	4 427	11,04	19 649	31,14	-15 222	-77,47



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - Usagers	3 050		3 050	11 731
	3 050		3 050	11 731
Autres créances				
437400 - Caisse de prévoyance	107		107	
	107		107	
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	54 028		54 028	49 299
512100 - Crédit Agricole Livret A	18 926		18 926	13 805
	72 954		72 954	63 105
ACTIF CIRCULANT	76 111		76 111	74 835
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	76 111		76 111	74 835

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	61 827	42 178
	61 827	42 178
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 427	19 649
FONDS PROPRES	66 254	61 827
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	6 102	9 808
	6 102	9 808
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues		1 329
431000 - Sécurité sociale	1 721	1 371
437300 - Caisse de retraite	968	501
442100 - Prélèvements à la source (IR)	373	
447110 - Taxe sur les salaires	630	
447330 - Participation formation continue	63	
	3 755	3 201
DETTES	9 857	13 009
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	76 111	74 835

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - Prestations de services	2 000	4,99	2 500	3,96	-500	-20,00
708300 - Prestations AGEFICE	8 050	20,07	4 950	7,85	3 100	62,63
	10 050	25,06	7 450	11,81	2 600	34,90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740100 - Aides CGPME Nat. ATMP	4 100	10,22	4 266	6,76	-166	-3,89
740102 - Aides CGPME Aquitaine	8 200	20,44	28 180	44,67	-19 981	-70,90
	12 300	30,66	32 446	51,43	-20 147	-62,09
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756147 - Cotisations Adhérents UD47	17 760	44,28	23 192	36,76	-5 432	-23,42
	17 760	44,28	23 192	36,76	-5 432	-23,42
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	12	0,03			12	
	12	0,03			12	
Produits d'exploitation	40 122	100,03	63 089	100,00	-22 967	-36,40
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606400 - Achats fournitures administrative	337	0,84	531	0,84	-194	-36,48
613200 - Locations immobilières	4 438	11,06	5 802	9,20	-1 364	-23,51
614000 - Charges locatives & copropriété	237	0,59	250	0,40	-13	-5,36
621400 - Personnel prêté à l'association	2 239	5,58	5 698	9,03	-3 459	-60,71
622600 - Honoraires	1 753	4,37	630	1,00	1 123	178,29
623600 - Catalogues et imprimés			19	0,03	-19	-100,00
623800 - Divers (pourboires, dons courant	552	1,38	184	0,29	368	200,00
625100 - Voyages et déplacements	3 942	9,83	4 858	7,70	-916	-18,86
625700 - Réceptions	834	2,08	807	1,28	27	3,31
626000 - Frais postaux et télécommunicat	119	0,30	837	1,33	-718	-85,81
626100 - Liaisons informatiques			20	0,03	-20	-100,00
627500 - Services bancaires	48	0,12			48	
628147 - Cotisations CGPME	4 903	12,22	4 856	7,70	47	0,97
	19 401	48,37	24 492	38,82	-5 091	-20,79
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	630	1,57			630	
633300 - Formation continue (organisme)	1 030	2,57	164	0,26	866	528,59
633500 - Taxe d'apprentissage (verst libér	83	0,21	105	0,17	-22	-20,95
	1 743	4,35	269	0,43	1 474	548,40
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commis	10 324	25,74	10 994	17,43	-670	-6,09
641300 - Primes et gratifications	1 047	2,61			1 047	
	11 372	28,35	10 994	17,43	378	3,43
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	3 395	8,46	5 586	8,85	-2 191	-39,22
645200 - Cotisations Prévoyance	5	0,01			5	
645320 - Cotisations retraites (salariés)	1 044	2,60	2 022	3,20	-977	-48,33
647500 - Médecine du travail et pharmaci	183	0,46	176	0,28	7	3,77

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions	4 627	11,54	7 784	12,34	-3 157	-40,55
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura	1				1	
	1				1	
Charges d'exploitation	37 144	92,61	43 539	69,01	-6 395	-14,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 977	7,42	19 550	30,99	-16 572	-84,77
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	121	0,30	99	0,16	22	21,89
	121	0,30	99	0,16	22	21,89
Charges financières						
Résultat financier	121	0,30	99	0,16	22	21,89
RESULTAT COURANT	3 098	7,72	19 649	31,14	-16 551	-84,23
Produits exceptionnels						
771000 - Produits except. s/opér. gestion	1 329	3,31			1 329	
	1 329	3,31			1 329	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 329	3,31			1 329	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	4 427	11,04	19 649	31,14	-15 222	-77,47