

Devise

EURO

ARTISANAT
COMMERCE
SERVICES

VIENNE

ASSOCIATION A.R.E.C.		
60 RUE JEAN JAURES		
86010680 8600062	86000	POITIERS
7	Exercice du 01/01/2019 Au 31/12/2019	

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

Sommaire

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

BILAN

EXERCICE Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

ACTIF		Exercice : 2 019		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 018 12 Mois	
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
A C T I F	CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	360	360				
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et développement						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres	360	360				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	62 536	49 447	13 089	1	5 668	
	Terrains						
	Constructions						
	Instal. techniques, mat. et out. ind.						
	Autres	62 536	49 447	13 089		5 668	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
I M M O B I L I S A T I O N S	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :	2 344		2 344		1 691	
	Participations	153		153		153	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 192		2 192		1 538	
	TOTAL I	65 240	49 807	15 433	2	7 359	1
A C T I V E S	STOCKS ET EN-COURS :						
	Matières premières et autres approv.						
	En-cours de productions: biens et services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	AVANCES ET ACPTES VERSES /COMMANDES						
	CREANCES (3) :	996 592		996 592	96	1 141 530	95
	Créances clients et cptes rattachés	12 340		12 340		21 750	
	Autres	984 252		984 252		1 119 780	
	Capital souscrit-appelé, non versé						
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	DISPONIBILITES	14 982		14 982	1	48 361	4
C O R M E P G T U E L S	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 415		6 415	1	5 273	
	TOTAL II	1 017 989		1 017 989	99	1 195 164	99
	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
	TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	1 083 229	49 807	1 033 422	100	1 202 523	100
	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont à moins d'un an						
	(3) Dont à plus d'un an						
	(4) Dont à plus d'un an						

EXERCICE Du

01/01/2019

Au

31/12/2019

PASSIF

Exercice : 2019
Durée: 12 Mois%
PASSIFExercice : 2018
Durée: 12 Mois%
PASSIF

C	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	365 200	35	332 230	28
A	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
P	ECARTS DE REEVALUATION				
I	RESERVES				
T	Réserve indisponible				
A	Réserves statutaires ou contractuelles				
U P	Réserves réglementées				
X R	Autres				
O	Affectation au projet associatif				
P	REPORT A NOUVEAU				
R	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	9 016	1	32 970	3
E	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
S	PROVISIONS REGLEMENTEES				
	TOTAL I	374 216	36	365 200	30
P S					
R I	PROVISIONS POUR RISQUES				
O O	PROVISIONS POUR CHARGES				
V N	FONDS DEDIES				
I S	TOTAL II				
D	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
E	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
T	EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	31			
T	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
E	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
S	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	62 752	6	30 020	3
(1)	DETTE FISCALES ET SOCIALES	122 269	12	99 233	8
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
	AUTRES DETTES				
C	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	474 154	46	708 070	59
O R					
M E	TOTAL III	659 206	64	837 323	70
P G					
T U					
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
S					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 033 422	100	1 202 523	100
	(1) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an				
	(2) Dont concours banc. courants et soldes créd. de banques				
	(3) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an				

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

11/03/2020:12:34

EXERCICE Du

01/01/2019

Au

31/12/2019

RUBRIQUES	Exerc.: 2 019 12 mois	Exerc.: 2 018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	41 350	42 640
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	41 350	42 640
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	789 916	715 496
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	9 132	905
Autres produits	36 342	36 251
TOTAL I	876 740	795 292
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achat de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	207 454	141 397
Impôts, taxes et versements assimilés	27 833	24 910
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	3 612	2 416
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		6 000
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	6 004	3
TOTAL II	869 358	763 871
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 382	31 421
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Excédent attribué ou déficit transféré III		
Déficit supporté ou excédent transféré IV		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes aux exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Devise

EURO

EXERCICE Du 01/01/2019

Au 31/12/2019

RUBRIQUES	Exerc.: 2 019 12 mois	Exerc.: 2 018 12 mois
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations (3)	23	23
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	23	23
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	344	1 523
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	344	1 523
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 321	-1 500
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)	7 061	29 921
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	2 500	
Sur opérations en capital		4 498
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	2 500	4 498
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	90	1 448
Sur opérations en capital	455	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	545	1 448
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 955	3 049
Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX)		
Impôts sur les sociétés (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	879 263	799 813
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	870 247	766 843
EXCEDENT OU DEFICIT	9 016	32 970
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

11/03/2020:12:34

EXERCICE Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

	Exercice 2 019	(12 mois)	Exercice 2 018	(12 mois)	Variation 2 018	- 2 019
COMPTES		% CA		% CA		% CA
CHIFFRE D'AFFAIRES	41 350	100 %	42 640	100 %	-1 290	-3 %
VENTES NETTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- RRR accordés s/vtes marchandises						
COUT D'ACHAT MARCH. VENDUES						
+ Achats de marchandises						
+ ou - Variation. stocks marchandises						
+ Frais access. achats marchandises						
- RRR obten. s/achats marchandises						
MARGE COMMERCIALE (I)						
+ Ventes de produits (finis, intermédiaires, résiduels)						
+ Travaux						
+ Etudes						
+ Prestations de services						
+ Prod. activités annexes	41 350		42 640			
- RRR accordés par l'entreprise						
+ Production stockée (var.ex.)						
+ Production immobilisée						
+ Prod. nets partiels sur opérations à long terme						
PRODUCTION DE L'EXERCICE (II)	41 350	100 %	42 640	100 %	-1 290	-3 %
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS (III)	207 454	502 %	141 397	332 %	66 057	47 %
+ Achats stockés d'approv.						
+ ou - Var. stocks approv.						
+ Achats de sous-traitance	71 535		43 774			
+ Achats n.stockés mat/four.	1 980		1 674			
+ Autres achats externes	133 940		95 949			
- RRR obtenus s/ achats appro et de sous traitance						
+ Frais accessoires						
VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	- 166 104	-402 %	-98 757	-232 %	-67 347	68 %
+ Subventions d'exploitation	789 916		715 496			
- Impôts, taxes, vers.assimilés	27 833		24 910			
- Salaires et traitements	624 454		589 145			
- Charges sociales						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-28 476	-69 %	2 684	6 %	-31 160	-1161 %

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

EXERCICE Du 01-01-2019 Au 31-12-2019

	Exercice 2019	(12 mois)	Exercice 2018	(12 mois)	Variation 2018	- 2019
COMPTES		% CA		% CA		% CA
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-28 476	-69 %	2 684	6 %	-31 160	-1161 %
+ Autres prod. de gestion courante	36 342		36 251			
+ Repr. s/ amort. et prov. d'expl.	6 000					
+ Transfert charges exploitation	3 132		905			
- Autres charges de gestion courante	6 004		3			
- Dotat. amort. et prov. expl.	3 612		8 416			
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 382	18 %	31 421	74 %	-24 039	-77 %
+ Quotes-parts résultat sur opérations						
+ Reprise s/ amort et prov. fin.						
+ Transfert de charges fin.						
+ Produits financiers	23		23			
- Quotes-parts résultat sur opérations						
- Dotation amort. et prov. fin						
- Charges financières	344		1 523			
RESULT. COURANT AV. IMPOTS (IV)	7 061	17 %	29 921	70 %	-22 859	-76 %
+/- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V)	1 955	5 %	3 049	7 %	-1 095	-36 %
- Part. salariés fruits expans.						
- Impôts sur les sociétés						
- Imposition forfaitaire						
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 016	22 %	32 970	77 %	-23 954	-73 %

+ Prod. cess. éléments actif immo.			3 758			
- VNC éléments actif cédés						
RESULTAT SUR CESSIONS ELEM. ACTIF IMMOBILISES			3 758	9 %	-3 758	-100 %

11/03/2020:12:35

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2019	Comptes au 31/12/2018
Achat de marchandises (607)		
Frais accessoires sur achats de marchandises		
RRR obtenus sur achats de marchandises		
Variation stock marchandises		
Coût d'achat des marchandises		
Achats de matières premières (601)		
Frais accessoires sur achats mat 1ère		
RRR obtenus sur achats de mat 1ère		
Autres approvisionnements stockés		
Fournitures consommables		
Carburants lubrifiants stockés		
Emballages		
Variation stock matières premières		
variation stock approvisionnements		
Coût d'achats matières premières,appro stockés		
Etudes et prestations de service	71 535	43 774
Achats matériel, équipement, travaux		
Achats non stockés		
Eau, gaz, électricité		
Fournitures d'entretien et petit outillage	1 041	420
Fournitures livraisons à soi-même		
Fournitures administratives et divers	178	176
Frais accessoires		
Carburants, lubrifiants non stockés	761	1 077
Sous traitance générale		
Redevance crédit bail mobilier		
Redevance crédit bail immobilier		
Locations immobilières	36 388	28 667
Locations mobilières	1 506	5 078
Entretien construction	4 157	2 971
Entretien biens mobiliers	661	566
Maintenance	8 582	3 198
Primes d'assurance	3 068	2 966
Documentation générale	5 327	3 862
Personnel extérieur entreprise		
Commissions et Courtages		
Honoraires	45 264	21 549
Frais d'actes et contentieux	50	50
Publicité	381	484
Transport		
Voyages et déplacements	13 551	11 882
Frais postaux	3 403	3 259
Frais de télécommunication	5 142	3 957
Services bancaires	2 385	3 724
Frais divers	4 074	3 736
RRR obtenus services extérieurs		
Autres achats et charges externes	207 454	141 397

11/03/2020:12:35

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2019	Comptes au 31/12/2018
Taxes sur les salaires	24 127	21 541
Taxe d'apprentissage		
Contribution formation professionnelle	3 621	3 291
Taxe professionnelle		
Taxe foncière		
Taxe sur les véhicules de sociétés		
CSG déductible		
Autres impôts et taxes	85	78
Impôts, taxes et versements assimilés	27 833	24 910
Salaires	431 773	395 323
Congés payés	11 896	6 273
Charges sociales salariés	162 470	170 460
Rémunération de l'entrepreneur		
Charges sociales travailleurs non salariés		
Autres charges sociales	18 315	17 089
Charges de personnel	624 454	589 145
Pertes sur créances irrécouvrables	6 000	
Quote-part de résultat		
Charges diverses	4	3
Autre charges	6 004	3
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 612	2 416
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		6 000
Dotations aux amort rt prov pour risques et charges		
DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS	3 612	8 416
CHARGES D'EXPLOITATION	869 358	763 871
Intérêts des emprunts		
Intérêts et découverts bancaires	344	1 523
Dotations aux amort et provisions financiers		
Autres charges financières		
CHARGES FINANCIERES	344	1 523
Pénalités et amendes	90	523
Créances irrécouvrables exceptionnelles		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
Dotations aux amort et prov exceptionnelles		
Autres charges exceptionnelles	455	925
CHARGES EXCEPTIONNELLES	545	1 448
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Impôt forfaitaire annuelle		
Autres impôts		
IMPOT SUR LES SOCIETES		
TOTAL DES CHARGES	870 247	766 843

11/03/2020:12:35

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2019	Comptes au 31/12/2018
Ventes de marchandises		
RRR accordés		
Total marchandises		
Vente de produits fabriqués		
RRR accordés sur ventes produits fabriqués		
Vente de produits intermédiaires		
Travaux		
RRR accordés sur travaux		
Total produits et travaux		
Etudes		
Prestations de services		
RRR sur études et prestations		
Total prestations de services		
Produits des activités annexes	41 350	42 640
Production stockée		
Production immobilisée		
subvention d'exploitation	789 916	715 496
Quote-part de résultat		
Autres produits de gestion courante	36 342	36 251
Total autres produits	867 608	794 387
Reprise amortissements sur immobilisations		
Reprise provisions sur immobilisations		
Reprise provisions sur actif circulant	6 000	
Reprise provisions pour risques et charges		
Reprise sur provisions et amortissements	6 000	
Transfert de charges d'exploitation	3 132	905
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	876 740	795 292
Produits financiers	23	23
Escomptes obtenus		
Autres produits financiers		
Reprise sur provisions et transfert de charges financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	23	23
Produits exceptionnels sur opération de gestion	2 500	
Produits de cessions des éléments d'actif		3 758
Quote-part de subv. d'investiss. inscrites au compte de résultat		
Reprise de provisions produits exceptionnels et transfert de charges		
Autres produits exceptionnels		740
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 500	4 498
TOTAL DES PRODUITS	879 263	799 813