

INF'OGM

47 AVENUE PASTEUR
MUNDO M
93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2018

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan Association	4
Annexes légales	13
<i>PREAMBULE</i>	<i>13</i>
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>13</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>14</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>15</i>
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>15</i>
<i>BENEVOLAT</i>	<i>15</i>
<i>INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE</i>	<i>15</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>16</i>
<i>RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</i>	<i>17</i>

INF'OGM

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise INF'OGM pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	378 975,74 Euros
chiffre d'affaires	18 721,11 Euros
résultat net comptable	-30 067,62 Euros

Fait à JOUARS PONTCHARTRAIN
Le 03/06/2019

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet TIZORIN LOIZILLON CATHERINE

INF'OGM

Bilan Association

Bilan Association

INF'OGM

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018				31/12/2017	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 099	1 960	2 138	0,56	3 505	1,40
2050000000 Concessions et droits similaires, b	4 099		4 099	1,08	4 099	1,63
2805000000 Amortissement concessions et droits		1 960	-1 960	-0,51	-594	-0,23
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 788	5 788	2 000	0,53	1 439	0,57
2183000000 Mobilier de bureau et matériel informati	7 788		7 788	2,06	11 154	4,44
2818300000 Amortissements autres immobilisations co		5 788	-5 788	-1,52	-9 715	-3,86
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	91		91	0,02	91	0,04
2710000000 Titres immobilisés autres que les titres	91		91	0,02	91	0,04
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 096		1 096	0,29	1 096	0,44
2750000000 Dépôts et cautionnements versés	1 096		1 096	0,29	1 096	0,44
TOTAL (I)	13 074	7 748	5 326	1,41	6 131	2,44
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 988		6 988	1,84	7 081	2,82
3710000000 Stock de marchandises	6 988		6 988	1,84	7 081	2,82
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	8 359		8 359	2,21	1 640	0,65
4111100000 Clients	7 652		7 652	2,02		
4111300000 Factures actives					1 640	0,65
4181000000 Clients - Factures à établir	707		707	0,19		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	200		200	0,05		
4250000000 Notes de frais	200		200	0,05		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	272 500		272 500	71,90	69 000	27,48
4411000000 Subventions à recevoir	272 500		272 500	71,90	67 000	26,68
4487000000 Produits à recevoir					2 000	0,80
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						

INF'OGM

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Disponibilités	82 311		82 311	21,72	166 863	66,45
51120000000 Chèques à encaisser					3 332	1,33
51200000000 NEF - BFCC	19 954		19 954	5,27	58 855	23,44
51210000000 Compte Livret	252		252	0,07	31 217	12,43
51220000000 Livret A n°87630335332	62 052		62 052	16,37	72 619	28,92
51230000000 Compte Paypal	19		19	0,01	19	0,01
51240000000 Compte HelloAsso					677	0,27
53100000000 Caisse siège social	33		33	0,01	143	0,06
Charges constatées d'avance	3 292		3 292	0,87	393	0,16
48600000000 Charges constatées d'avance	3 292		3 292	0,87	393	0,16
TOTAL (II)	373 650		373 650	98,59	244 977	97,56
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	386 724	7 748	378 976	100,00	251 108	100,00

INF'OGM

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)		31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	88 050	23,23	123 991	49,38
1100000000 Report à nouveau (solde créditeur)	88 050	23,23	123 991	49,38
Résultat de l'exercice	-30 068	-7,92	-35 940	-14,30
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)	57 983	88 050	35,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
1530000000 Provisions pour IFC	21 172	5,59	35 161	14,00
1580000000 Autres provisions pour charges	21 172	5,59	13 207	5,26
			21 954	8,74
	TOTAL (II)	21 172	35 161	14,00
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
	TOTAL (III)			
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 803	4,17	7 505	2,99
4010000000 Fournisseurs collectif	6 932	1,83	144	0,06
4081000000 Fournisseurs - factures non parvenues	8 872	2,34	7 361	2,93
Autres	30 476	8,04	46 611	18,56
4111100000 Clients	136	0,04		
4210000000 Personnel - Rémunérations dues	2 773	0,73		
4250000000 Notes de frais	1 666	0,44	429	0,17
4282000000 Dettes provisionnées pour congés à	7 758	2,05	12 492	4,97
4310000000 URSSAF	7 018	1,85	21 051	8,38
4373000000 Retraite MEDERIC Non cadre/Cadre	4 239	1,12	5 152	2,05
4373100000 Prévoyance - AUDIENS	422	0,11	422	0,17
4373200000 Chorum Prevoyance	99	0,03	187	0,07
4378000000 ADREA Mutuelle	228	0,06	164	0,07
4382000000 Ch.sociales sur congés à payer	3 069	0,81	5 558	2,21
4386000000 Autres charges à payer			1 117	0,44
4386300000 FPC	3 059	0,81		
4440000000 Etat - Impôts sur les bénéfices	8	0,00	39	0,02
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	253 542	66,90	73 782	29,38
4870000000 Produits constatés d'avance	253 542	66,90	73 782	29,38
	TOTAL (IV)	299 821	127 897	50,93

INF'OGM

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	378 976	251 108
	100,00	100,00
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre <u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>		

INF'OGM

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	886		886	4,73	1 259	3,64	-373	-29,62	
70710100000 Ventes Publications autres	673		673	3,59	36	0,10	637	N/S	
70710200000 Vente Livres autres	153		153	0,82	49	0,14	104	212,24	
70710300000 Ventes Médias autres	60		60	0,32	1 174	3,40	-1 114	-94,88	
Production vendue de biens	9 688		9 688	51,75	22 481	65,05	-12 793	-56,90	
70111000000 Abonnement Bulletin INF'OGM	9 085		9 085	48,53	17 212	49,80	-8 127	-47,21	
70150000000 BR Brochures réalisées par Ir	603		603	3,22	5 269	15,25	-4 666	-88,55	
Prestations de services	8 147		8 147	43,52	10 821	31,31	-2 674	-24,70	
70601000000 Interventions INF'OGM	625		625	3,34	6 460	18,69	-5 835	-90,32	
70602000000 Frais Interventions					1 076	3,11	-1 076	-100,00	
70620000000 Rétribution des articles écrits	5 300		5 300	28,31			5 300	N/S	
70830000000 Refacturation loyer	2 009		2 009	10,73			2 009	N/S	
70834000000 Refacturation achats fourniture	46		46	0,25	2 354	6,81	-2 308	-98,04	
70850000000 PORT Frais de port	168		168	0,90	932	2,70	-764	-81,96	
Montants nets produits d'expl.	18 721		18 721	100,00	34 561	100,00	-15 840	-45,82	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			192 122	N/S	190 900	552,36	1 222	0,64	
74040000000 Aide emploi			1 122	5,99	5 400	15,62	-4 278	-79,21	
74100000000 Subventions fonds publics			12 000	64,10	18 000	52,08	-6 000	-33,32	
74200000000 Subventions fonds privés			179 000	956,15	167 500	484,65	11 500	6,87	
Cotisations			8 760	46,79	10 210	29,54	-1 450	-14,19	
75610000000 COTVJ Cotisation veille juridique			7 100	37,93	7 200	20,83	-100	-1,38	
75620000000 ADH Cotisations adhérents			1 260	6,73	1 810	5,24	-550	-30,38	
75620100000 Adhésions Personnes Morales			400	2,14	1 200	3,47	-800	-66,66	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			86	0,46	4	0,01	82	N/S	
75160000000 Droits d'auteur			58	0,31			58	N/S	
75800000000 Produits divers de gestion courante			28	0,15	4	0,01	24	600,00	
Reprise sur provisions, dépréciations			13 989	74,72			13 989	N/S	
78150000000 Reprise Provisions pour Risques et Charges			13 989	74,72			13 989	N/S	
Transfert de charges			707	3,78			707	N/S	
79100000000 Transfert de charges d'exploitation			707	3,78			707	N/S	
Sous-total des autres produits d'exploitation			215 664	N/S	201 114	581,91	14 550	7,23	
Total des produits d'exploitation (I)			234 385	N/S	235 675	681,91	-1 290	-0,54	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations			587	3,14	716	2,07	-129	-18,01	
76100000000 Intérêt reçu sur compte livret			587	3,14	716	2,07	-129	-18,01	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			587	3,14	716	2,07	-129	-18,01	

INF'OGM

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	12 055	64,39	26 327	76,18	-14 272	-54,20
77132000000 Soutiens et dons	11 885	63,48	10 292	29,78	1 593	15,48
77132100000 Soutiens de dons crowdfunding	170	0,91	16 010	46,32	-15 840	-98,93
77180200000 Dons exceptionnels sur adhésions			10	0,03	-10	-100,00
77180300000 Autres produits exceptionnels			15	0,04	-15	-100,00
Sur opérations en capital			100	0,29	-100	-100,00
77500000000 Produits des cessions éléments d'ac			100	0,29	-100	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	12 055	64,39	26 427	76,46	-14 372	-54,37
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	247 028	N/S	262 819	760,45	-15 791	-6,00
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-30 068	-160,60	-35 940	-103,98	5 872	16,34
TOTAL GENERAL	277 095	N/S	298 759	864,44	-21 664	-7,24
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises			2 652	7,67	-2 652	-100,00
60700000000 Achats de marchandises			2 652	7,67	-2 652	-100,00
Variations stocks de marchandises	92	0,49	-2 003	-5,79	2 095	104,59
60370000000 Variation des stocks de marchandise	92	0,49	-2 003	-5,79	2 095	104,59
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	3 142	16,78	3 821	11,06	-679	-17,76
60400000000 Achats d'études et de prestations de services	2 353	12,57	2 562	7,41	-209	-8,15
60630000000 Petit équipement (Investissement)	432	2,31	94	0,27	338	359,57
60640000000 Fournitures de bureau et informatique (Consommables)	357	1,91	1 164	3,37	-807	-69,32
Services extérieurs	18 303	97,77	16 110	46,61	2 193	13,61
61320000000 Locations immobilières	7 298	38,98	7 973	23,07	-675	-8,46
61321000000 Loyer et charges télétravail	1 573	8,40	1 668	4,83	-95	-5,69
61400000000 Charges locatives et de copropriété	3 816	20,38	6 023	17,43	-2 207	-36,63
61500000000 Entretien et réparations	378	2,02			378	N/S
61560000000 Maintenance- assistance	5 154	27,53			5 154	N/S
61600000000 Primes d'assurance	66	0,35	413	1,19	-347	-84,01
61810000000 Documentation Générale	18	0,10	34	0,10	-16	-47,05
Autres services extérieurs	29 599	158,11	39 373	113,92	-9 774	-24,81
62200000000 Rémunérations intermédiaires et hon	538	2,87			538	N/S
62260000000 Honoraires comptables	7 586	40,52	7 860	22,74	-274	-3,48
62300000000 Publicité, publications, relations	2 012	10,75	20	0,06	1 992	N/S
62360000000 Photocopie et impression			3 602	10,42	-3 602	-100,00
62370000000 Fabrication bulletin Inf'Ogm	8 867	47,36	8 293	24,00	574	6,92
62500000000 Déplacements, missions et réception	5 737	30,64	1 270	3,67	4 467	351,73
62545000000 Frais pour VCIS			64	0,19	-64	-100,00
62581000000 Frais réunion associative, séminaire, AG			8 523	24,66	-8 523	-100,00
62582000000 Frais d'événements externes (autres qu'i			1 317	3,81	-1 317	-100,00
62582500000 Frais de Stand			119	0,34	-119	-100,00
62583000000 Frais Europe			519	1,50	-519	-100,00
62584000000 Frais			450	1,30	-450	-100,00
62585000000 Frais bulletin			744	2,15	-744	-100,00
62600000000 Frais postaux	416	2,22	1 787	5,17	-1 371	-76,71
62601000000 Frais postaux bulletins	2 657	14,19	3 042	8,80	-385	-12,65
62610000000 Internet	339	1,81	484	1,40	-145	-29,95
62620000000 Téléphone Siège			6	0,02	-6	-100,00
62630000000 Téléphone/internet hors siège	406	2,17	466	1,35	-60	-12,87
62700000000 Services bancaires et assimilés	702	3,75	466	1,35	236	50,64
62810000000 Cotisations diverses	339	1,81	339	0,98		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 059	16,34	1 117	3,23	1 942	173,86
63330000000 Uniformation	3 059	16,34	1 117	3,23	1 942	173,86
Salaires et traitements	157 982	843,88	171 092	495,04	-13 110	-7,65

INF'OGM

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
6411000000 Rémunération du personnel	160 194	855,69	167 165	483,68	-6 971	-4,16
6412000000 Congés payés	-4 734	-25,28	2 819	8,16	-7 553	-267,92
6413000000 Primes	1 338	7,15	286	0,83	1 052	367,83
6414000000 Indemnités et avantages divers			822	2,38	-822	-100,00
6414300000 Indemnité de rupture conventionnelle	1 184	6,32			1 184	N/S
Charges sociales	60 455	322,93	62 826	181,78	-2 371	-3,76
6451000000 Cotisations à l'URSSAF	41 158	219,85	39 465	114,19	1 693	4,29
6453000000 retraite mederic	11 226	59,96	11 437	33,09	-211	-1,83
6453100000 Audiens prévoyance	1 666	8,90	1 503	4,35	163	10,84
6453200000 Cotisation de Prévoyance Chrorum	286	1,53	362	1,05	-76	-20,98
6453400000 Agessa			41	0,12	-41	-100,00
6454000000 Cotisations aux ASSEDIC	6 784	36,24	7 011	20,29	-227	-3,23
6457000000 Charges sur CP	-2 490	-13,29	1 043	3,02	-3 533	-338,72
6458000000 Cotisations Mutuelle	1 139	6,08	1 177	3,41	-38	-3,22
6475000000 Médecine du travail	685	3,66	786	2,27	-101	-12,84
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association	1 907	10,19	1 200	3,47	707	58,92
6570000000 Subventions versées par l'organisme	1 907	10,19	1 200	3,47	707	58,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 304	12,31	1 750	5,06	554	31,66
6811100000 Dotations aux amort. immobilisations incorporelles	1 366	7,30	594	1,72	772	129,97
6811200000 Dotations aux amort. immobilisations corporelles	938	5,01	1 156	3,34	-218	-18,85
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	244	1,30	458	1,33	-214	-46,71
6511000000 Redevances et droits	242	1,29	245	0,71	-3	-1,21
6516000000 Droits d'auteur			200	0,58	-200	-100,00
6580000000 Charges diverses gestion courante	2	0,01	13	0,04	-11	-84,61
Total des charges d'exploitation (I)	277 087	N/S	298 396	863,39	-21 309	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			325	0,94	-325	-100,00
6710000000 Charges exceptionnelles			325	0,94	-325	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			325	0,94	-325	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	8	0,04	39	0,11	-31	-79,48
6950000000 Impôts sur les bénéfices	8	0,04	39	0,11	-31	-79,48
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	277 095	N/S	298 759	864,44	-21 664	-7,24
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	277 095	N/S	298 759	864,44	-21 664	-7,24

INF'OGM

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	8 400			
TOTAL	8 400			

INF'OGM

Annexes légales

Annexes légales

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 378 975,74 E.

Le résultat net comptable est une perte de 30 067,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/06/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes légales (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 13 074 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 099			4 099
Immobilisations corporelles	11 154	1 499	4 865	7 788
Immobilisations financières	1 188			1 188
TOTAL	16 440	1 499	4 865	13 074

Amortissements et provisions d'actif = 7 748 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	594	1 366		1 960
Immobilisations corporelles	9 715	938	4 865	5 788
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	10 309	2 304	4 865	7 748

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires, b	4 099	1 960	2 138	3 ans
Mobilier de bureau et matériel informati	7 788	5 788	2 000	3 ans
TOTAL	11 886	7 748	4 138	

Etat des créances = 285 447 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 096		1 096
Actif circulant & charges d'avance	284 351	284 351	
TOTAL	285 447	284 351	1 096

Charges constatées d'avance = 3 292 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes légales (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 21 172 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	35 161			13 989	21 172
TOTAL	35 161			13 989	21 172

Etat des dettes = 299 821 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 803	15 803		
Dettes fiscales & sociales	30 340	30 340		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	136	136		
Produits constatés d'avance	253 542	253 542		
TOTAL	299 821	299 821		

Charges à payer par postes du bilan = 22 757 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 872
Dettes fiscales & sociales	13 886
Autres dettes	
TOTAL	22 757

Produits constatés d'avance = 253 542 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 8 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-42 702		-42 702
Résultat financier	587		587
Résultat exceptionnel	12 055		12 055
Participation des salariés			
TOTAL	-30 060	8	-30 068

BENEVOLAT

Le temps de bénévolat est évalué à 804 heures (115 jours) soit près de 8400 €uros calculés sur la base d'une valorisation des heures au smic horaire.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Au 31/12/2018, le montant des indemnités de fin de carrière est estimé à 21 171.62 €uros.

Annexes légales (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000000)	707
TOTAL	707

Charges constatées d'avance = 3 292 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	3 292
TOTAL	3 292

Charges à payer = 22 757 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues(40810000000)	8 872
TOTAL	8 872

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour congés à(42820000000)	7 758
Ch.sociales sur congés à payer(43820000000)	3 069
Fpc(43863000000)	3 059
TOTAL	13 886

Produits constatés d'avance = 253 542 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000000)	253 542
TOTAL	253 542

Annexes légales (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	15 380	34 561	14 623	30 137	46 675
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-40 846	-34 151	3 544	15 883	-10 501
c) Impôt sur les bénéfices	8	39	33	60	173
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-40 854	-34 190	3 511	15 823	-10 674
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-29 169	-35 940	1 484	14 160	6 041
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	157 982	171 092	151 070	142 837	139 820
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	60 455	62 826	53 364	53 912	54 918