

## **AREPO**

14 rue François de Sourdis  
Conseil Rég. d'Aquitaine

33000 BORDEAUX

---

### **Etats financiers**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 1 *Bilan Actif*
- 2 *Bilan Passif*
- 3 *Compte de résultat*
- 4 *Détail de l' Actif*
- 5 *Détail du Passif*
- 6 *Détail du compte de résultat*
- 8 *Détail du compte de résultat*
- 10 *Annexe au bilan*
- 11 *Règles et méthodes comptables*
- 14 *Immobilisations*
- 15 *Amortissements*
- 16 *Créances et dettes*
- 17 *Tableau de suivi des fonds associatifs*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	28 106		28 106	11 968	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	3 090		3 090	3 090	
<b>DISPONIBILITES</b>	226 905		226 905	258 934	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	485		485	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>258 585</b>		<b>258 585</b>	<b>273 992</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>258 585</b>		<b>258 585</b>	<b>273 992</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	267 216	270 388
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(18 164)</b>	<b>(3 172)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>249 052</b>	<b>267 216</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>249 052</b>	<b>267 216</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 001	
	Dettes fiscales et sociales	4 532	6 777
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>9 534</b>	<b>6 777</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>258 585</b>	<b>273 992</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(18 164,04)	(3 171,84)
	(1) Dont à moins d'un an	9 534	6 777
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	20 024	9 000
	Dons	116 995	116 323
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3 379	7 673
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 946	275
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>142 344</b>	<b>133 271</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		77
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	94 866	95 380
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	56 173	52 679
	Charges sociales	8 310	2 132
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	158	187
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>159 507</b>	<b>150 455</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(17 164)</b>	<b>(17 184)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 780	1 375
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 780</b>	<b>1 375</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(15 384)</b>	<b>(15 809)</b>
Charges financières	Produits exceptionnels	402	12 637
	Charges exceptionnelles	3 182	
		<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 780)</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>144 525</b>	<b>147 283</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>162 689</b>	<b>150 455</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(18 164)</b>	<b>(3 172)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>258 585</b>	<i>100,00</i>	<b>273 992</b>	<i>100,00</i>	<b>(15 407)</b>	<i>-5,62</i>
<b>Autres créances</b>	<b>28 106</b>	<i>10,87</i>	<b>11 968</b>	<i>4,37</i>	<b>16 137</b>	<i>134,84</i>
SECURITE SOCIALE	527	<i>0,20</i>	1 468	<i>0,54</i>	(941)	<i>-64,08</i>
PRODUITS A RECEVOIR	27 578	<i>10,66</i>	10 500	<i>3,83</i>	17 078	<i>162,65</i>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>3 090</b>	<i>1,19</i>	<b>3 090</b>	<i>1,13</i>		
VMP	3 090	<i>1,19</i>	3 090	<i>1,13</i>		
<b>Disponibilités</b>	<b>226 905</b>	<i>87,75</i>	<b>258 934</b>	<i>94,50</i>	<b>(32 029)</b>	<i>-12,37</i>
CREDIT AGRICOLE	17 163	<i>6,64</i>	9 882	<i>3,61</i>	7 281	<i>73,68</i>
CRCA 52756585	45 689	<i>17,67</i>	85 689	<i>31,27</i>	(40 000)	<i>-46,68</i>
CRCA 48487570	162 418	<i>62,81</i>	162 418	<i>59,28</i>		
INTERETS A PERCEVOIR	1 133	<i>0,44</i>			1 133	
CAISSE	502	<i>0,19</i>	945	<i>0,34</i>	(443)	<i>-46,85</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>485</b>	<i>0,19</i>			<b>485</b>	
CHARGES CONST ATEES AVANCE	485	<i>0,19</i>			485	
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>258 585</b>	<i>100,00</i>	<b>273 992</b>	<i>100,00</i>	<b>(15 407)</b>	<i>-5,62</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>249 052</b>	<i>96,31</i>	<b>267 216</b>	<i>97,53</i>	<b>(18 164)</b>	<i>-6,80</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>249 052</b>	<i>96,31</i>	<b>267 216</b>	<i>97,53</i>	<b>(18 164)</b>	<i>-6,80</i>
<b>Réserves</b>	<b>267 216</b>	<i>103,34</i>	<b>270 388</b>	<i>98,68</i>	<b>(3 172)</b>	<i>-1,17</i>
RESERVE DE TRESORERIE	267 216	<i>103,34</i>	270 388	<i>98,68</i>	(3 172)	<i>-1,17</i>
<b>Résultat</b>	<b>(18 164)</b>	<i>-7,02</i>	<b>(3 172)</b>	<i>-1,16</i>	<b>(14 992)</b>	<i>-472,67</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>9 534</b>	<i>3,69</i>	<b>6 777</b>	<i>2,47</i>	<b>2 757</b>	<i>40,69</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>5 001</b>	<i>1,93</i>			<b>5 001</b>	
ALLIANZ	500	<i>0,19</i>			500	
EAAE CONGRES	400	<i>0,15</i>			400	
FRAIS JULIA	73	<i>0,03</i>			73	
PARTENA	186	<i>0,07</i>			186	
SODEXO	127	<i>0,05</i>			127	
FACTURES A RECEVOIR	3 715	<i>1,44</i>			3 715	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>4 532</b>	<i>1,75</i>	<b>6 777</b>	<i>2,47</i>	<b>(2 244)</b>	<i>-33,12</i>
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 637	<i>0,63</i>	6 091	<i>2,22</i>	(4 454)	<i>-73,12</i>
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX			120	<i>0,04</i>	(120)	<i>-100,00</i>
ETAT - IMPOT / BENEFICES			565	<i>0,21</i>	(565)	<i>-100,00</i>
ETAT - CHARGE A PAYER	2 895	<i>1,12</i>			2 895	
<b>Total du passif</b>	<b>258 585</b>	<i>100,00</i>	<b>273 992</b>	<i>100,00</i>	<b>(15 407)</b>	<i>-5,62</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>142 344</b>	<i>100,00</i>	<b>133 271</b>	<i>100,00</i>	<b>9 073</b>	<i>6,81</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>20 024</b>	<i>14,07</i>	<b>9 000</b>	<i>6,75</i>	<b>11 024</b>	<i>122,49</i>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	20 024	<i>14,07</i>	9 000	<i>6,75</i>	11 024	<i>122,49</i>
<b>Dons</b>	<b>116 995</b>	<i>82,19</i>	<b>116 323</b>	<i>87,28</i>	<b>672</b>	<i>0,58</i>
758100 COTISATIONS MEMBRES	116 995	<i>82,19</i>	116 323	<i>87,28</i>	672	<i>0,58</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>3 379</b>	<i>2,37</i>	<b>7 673</b>	<i>5,76</i>	<b>(4 294)</b>	<i>-55,96</i>
758000 PRODUITS DIV. DE GESTION COUR.	3 379	<i>2,37</i>	7 673	<i>5,76</i>	(4 294)	<i>-55,96</i>
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>1 946</b>	<i>1,37</i>	<b>275</b>	<i>0,21</i>	<b>1 671</b>	<i>607,64</i>
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	1 946	<i>1,37</i>	275	<i>0,21</i>	1 671	<i>607,64</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>159 507</b>	<i>112,06</i>	<b>150 455</b>	<i>112,89</i>	<b>9 053</b>	<i>6,02</i>
<b>Achats</b>			<b>77</b>	<i>0,06</i>	<b>(77)</b>	<i>-100,00</i>
602200 FOURNITURES CONSOMMABLES			77	<i>0,06</i>	(77)	<i>-100,00</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>94 866</b>	<i>66,65</i>	<b>95 380</b>	<i>71,57</i>	<b>(513)</b>	<i>-0,54</i>
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 304	<i>1,62</i>	535	<i>0,40</i>	1 769	<i>330,60</i>
613500 LOCATIONS MOBILIERES	1 170	<i>0,82</i>	764	<i>0,57</i>	406	<i>53,21</i>
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			555	<i>0,42</i>	(555)	<i>-100,00</i>
616000 PRIMES D'ASSURANCE	491	<i>0,34</i>	655	<i>0,49</i>	(164)	<i>-24,99</i>
621400 PERSONNEL DETACHE OU PRETE			6 714	<i>5,04</i>	(6 714)	<i>-100,00</i>
622100 PERSONNEL - REMUNERATION DUES			400	<i>0,30</i>	(400)	<i>-100,00</i>
622600 HONORAIRES	4 420	<i>3,11</i>	4 380	<i>3,29</i>	40	<i>0,91</i>
622610 HONORAIRES TRADUCTION	15 130	<i>10,63</i>	12 792	<i>9,60</i>	2 338	<i>18,28</i>
622640 HONORAIRES CONSULTANTS	29 430	<i>20,68</i>	23 000	<i>17,26</i>	6 430	<i>27,96</i>
623000 PUBLICITE	1 151	<i>0,81</i>	1 529	<i>1,15</i>	(378)	<i>-24,73</i>
623300 MANIFESTATIONS	900	<i>0,63</i>	680	<i>0,51</i>	220	<i>32,35</i>
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	12 884	<i>9,05</i>	15 816	<i>11,87</i>	(2 932)	<i>-18,54</i>
625600 FRAIS RESTAURATION LG	1 565	<i>1,10</i>	1 239	<i>0,93</i>	326	<i>26,32</i>
625700 FRAIS DE RECEPTION	21 087	<i>14,81</i>	22 690	<i>17,03</i>	(1 603)	<i>-7,07</i>
626000 FRAIS POSTAUX	33	<i>0,02</i>	96	<i>0,07</i>	(63)	<i>-66,08</i>
626100 TELEPHONE ET INTERNET	2 160	<i>1,52</i>	1 942	<i>1,46</i>	219	<i>11,27</i>
626200 FRAIS DE GESTION PARTENA	1 284	<i>0,90</i>	1 295	<i>0,97</i>	(11)	<i>-0,85</i>
627100 FRAIS BANCAIRES	668	<i>0,47</i>	104	<i>0,08</i>	564	<i>542,20</i>
628000 FRAIS DE GESTION SODEXO	189	<i>0,13</i>	195	<i>0,15</i>	(5)	<i>-2,62</i>
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>56 173</b>	<i>39,46</i>	<b>52 679</b>	<i>39,53</i>	<b>3 494</b>	<i>6,63</i>
641100 SALAIRES	48 471	<i>34,05</i>	47 112	<i>35,35</i>	1 358	<i>2,88</i>
641200 CONGES PAYES	1 558	<i>1,09</i>			1 558	
641300 INDEMNITES DE STAGE	2 293	<i>1,61</i>	5 292	<i>3,97</i>	(2 999)	<i>-56,67</i>
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 852	<i>2,71</i>	275	<i>0,21</i>	3 577	<i>N/S</i>
<b>Charges sociales</b>	<b>8 310</b>	<i>5,84</i>	<b>2 132</b>	<i>1,60</i>	<b>6 178</b>	<i>289,83</i>
645100 COTISATIONS SOCIALES	6 444	<i>4,53</i>	312	<i>0,23</i>	6 132	<i>N/S</i>
645200 COT. AUX MUTUELLES	451	<i>0,32</i>	1 820	<i>1,37</i>	(1 369)	<i>-75,22</i>
647100 TICKETS RESTAURANT	1 415	<i>0,99</i>			1 415	
<b>Autres charges</b>	<b>158</b>	<i>0,11</i>	<b>187</b>	<i>0,14</i>	<b>(29)</b>	<i>-15,49</i>
658000 CHARGES GESTION COURANTE	158	<i>0,11</i>	187	<i>0,14</i>	(29)	<i>-15,49</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(17 164)</b>	<i>-12,06</i>	<b>(17 184)</b>	<i>-12,89</i>	<b>20</b>	<i>0,12</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 780</b>	<i>1,25</i>	<b>1 375</b>	<i>1,03</i>	<b>405</b>	<i>29,43</i>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>1 780</b>	<i>1,25</i>	<b>1 375</b>	<i>1,03</i>	<b>405</b>	<i>29,43</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
767100	PRODUITS FINANCIERS	1 780	1,25	1 375	1,03	405	29,43
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(15 384)</b>	<b>-10,81</b>	<b>(15 809)</b>	<b>-11,86</b>	<b>425</b>	<b>2,69</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>402</b>	<b>0,28</b>	<b>12 637</b>	<b>9,48</b>	<b>(12 236)</b>	<b>-96,82</b>
778000	AUTRE PRODUIT EXCEPTIONNEL	402	0,28	12 637	9,48	(12 236)	-96,82
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>3 182</b>	<b>2,24</b>			<b>3 182</b>	
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 182	2,24			3 182	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(2 780)</b>	<b>-1,95</b>	<b>12 637</b>	<b>9,48</b>	<b>(15 417)</b>	<b>-122,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>144 525</b>	<b>101,53</b>	<b>147 283</b>	<b>110,51</b>	<b>(2 758)</b>	<b>-1,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>162 689</b>	<b>114,29</b>	<b>150 455</b>	<b>112,89</b>	<b>12 234</b>	<b>8,13</b>
<b>Résultat</b>		<b>(18 164)</b>	<b>-12,76</b>	<b>(3 172)</b>	<b>-2,38</b>	<b>(14 992)</b>	<b>-472,67</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>							
<b>Contribution en nature - Charges</b>							



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>142 344</b>	<b>100,00</b>	<b>133 271</b>	<b>100,00</b>	<b>9 073</b>	<b>6,81</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>20 024</b>	<b>14,07</b>	<b>9 000</b>	<b>6,75</b>	<b>11 024</b>	<b>122,49</b>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	20 024	14,07	9 000	6,75	11 024	122,49
<b>Dons</b>	<b>116 995</b>	<b>82,19</b>	<b>116 323</b>	<b>87,28</b>	<b>672</b>	<b>0,58</b>
COTISATIONS MEMBRES	116 995	82,19	116 323	87,28	672	0,58
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>3 379</b>	<b>2,37</b>	<b>7 673</b>	<b>5,76</b>	<b>(4 294)</b>	<b>-55,96</b>
PRODUITS DIV. DE GESTION COUR.	3 379	2,37	7 673	5,76	(4 294)	-55,96
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>1 946</b>	<b>1,37</b>	<b>275</b>	<b>0,21</b>	<b>1 671</b>	<b>607,64</b>
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	1 946	1,37	275	0,21	1 671	607,64
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>159 507</b>	<b>112,06</b>	<b>150 455</b>	<b>112,89</b>	<b>9 053</b>	<b>6,02</b>
<b>Achats</b>			<b>77</b>	<b>0,06</b>	<b>(77)</b>	<b>-100,00</b>
FOURNITURES CONSOMMABLES			77	0,06	(77)	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>94 866</b>	<b>66,65</b>	<b>95 380</b>	<b>71,57</b>	<b>(513)</b>	<b>-0,54</b>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 304	1,62	535	0,40	1 769	330,60
LOCATIONS MOBILIERES	1 170	0,82	764	0,57	406	53,21
ENTRETIEN ET REPARATIONS			555	0,42	(555)	-100,00
PRIMES D'ASSURANCE	491	0,34	655	0,49	(164)	-24,99
PERSONNEL DETACHE OU PRETE			6 714	5,04	(6 714)	-100,00
PERSONNEL - REMUNERATION DUES			400	0,30	(400)	-100,00
HONORAIRES	4 420	3,11	4 380	3,29	40	0,91
HONORAIRES TRADUCTION	15 130	10,63	12 792	9,60	2 338	18,28
HONORAIRES CONSULTANTS	29 430	20,68	23 000	17,26	6 430	27,96
PUBLICITE	1 151	0,81	1 529	1,15	(378)	-24,73
MANIFESTATIONS	900	0,63	680	0,51	220	32,35
FRAIS DE DEPLACEMENTS	12 884	9,05	15 816	11,87	(2 932)	-18,54
FRAIS RESTAURATION LG	1 565	1,10	1 239	0,93	326	26,32
FRAIS DE RECEPTION	21 087	14,81	22 690	17,03	(1 603)	-7,07
FRAIS POSTAUX	33	0,02	96	0,07	(63)	-66,08
TELEPHONE ET INTERNET	2 160	1,52	1 942	1,46	219	11,27
FRAIS DE GESTION PARTENA	1 284	0,90	1 295	0,97	(11)	-0,85
FRAIS BANCAIRES	668	0,47	104	0,08	564	542,20
FRAIS DE GESTION SODEXO	189	0,13	195	0,15	(5)	-2,62
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>56 173</b>	<b>39,46</b>	<b>52 679</b>	<b>39,53</b>	<b>3 494</b>	<b>6,63</b>
SALAIRES	48 471	34,05	47 112	35,35	1 358	2,88
CONGES PAYES	1 558	1,09			1 558	
INDEMNITES DE STAGE	2 293	1,61	5 292	3,97	(2 999)	-56,67
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 852	2,71	275	0,21	3 577	N/S
<b>Charges sociales</b>	<b>8 310</b>	<b>5,84</b>	<b>2 132</b>	<b>1,60</b>	<b>6 178</b>	<b>289,83</b>
COTISATIONS SOCIALES	6 444	4,53	312	0,23	6 132	N/S
COT. AUX MUTUELLES	451	0,32	1 820	1,37	(1 369)	-75,22
TICKETS RESTAURANT	1 415	0,99			1 415	
<b>Autres charges</b>	<b>158</b>	<b>0,11</b>	<b>187</b>	<b>0,14</b>	<b>(29)</b>	<b>-15,49</b>
CHARGES GESTION COURANTE	158	0,11	187	0,14	(29)	-15,49
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(17 164)</b>	<b>-12,06</b>	<b>(17 184)</b>	<b>-12,89</b>	<b>20</b>	<b>0,12</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 780</b>	<b>1,25</b>	<b>1 375</b>	<b>1,03</b>	<b>405</b>	<b>29,43</b>
Intérêts et produits financiers	1 780	1,25	1 375	1,03	405	29,43
PRODUITS FINANCIERS	1 780	1,25	1 375	1,03	405	29,43
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(15 384)</b>	<b>-10,81</b>	<b>(15 809)</b>	<b>-11,86</b>	<b>425</b>	<b>2,69</b>
Produits exceptionnels	402	0,28	12 637	9,48	(12 236)	-96,82
AUTRE PRODUIT EXCEPTIONNEL	402	0,28	12 637	9,48	(12 236)	-96,82
Charges exceptionnelles	3 182	2,24			3 182	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 182	2,24			3 182	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(2 780)</b>	<b>-1,95</b>	<b>12 637</b>	<b>9,48</b>	<b>(15 417)</b>	<b>-122,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>144 525</b>	<b>101,53</b>	<b>147 283</b>	<b>110,51</b>	<b>(2 758)</b>	<b>-1,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>162 689</b>	<b>114,29</b>	<b>150 455</b>	<b>112,89</b>	<b>12 234</b>	<b>8,13</b>
<b>Résultat</b>	<b>(18 164)</b>	<b>-12,76</b>	<b>(3 172)</b>	<b>-2,38</b>	<b>(14 992)</b>	<b>-472,67</b>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **258 585** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **144 525** euros
  - un total charges de **162 689** euros
  
  - dégage un résultat de **-18 164** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2017**
- finit le **31/12/2017**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **AREPO** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **258 585** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **144 525** euros et un total **charges** de **162 689** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-18 164** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## **Principes comptables, méthodes d'évaluation, options exercées**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière résultant du Plan Comptable Général (règlement 99-03 modifié par les règlements du Comité de la Réglementation Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Les options retenues en matière d'actifs, d'amortissement et de dépréciations sont les suivantes:

Outre l'incidence de ces options en matière d'actifs, les autres principes comptables demeurent inchangés:

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

## **Note relatives au bilan et au compte de résultat**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition en tenant compte des options précisées ci-dessus ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant.

A l'ouverture de l'exercice, il n'y a pas de biens susceptibles de décomposition et la durée d'usage est maintenue pour les biens non décomposables:

logiciel	1 an
installations générales, agencements et aménagements	5 à 10 ans
matériel de bureau et informatique	5 ans
meubler	8 à 10 ans .

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute de ces actifs est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>						

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>					



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	527	527	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 578	27 578		
Charges constatées d'avance	485	485		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>28 590</b>	<b>28 590</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 001	5 001		
	Personnel et comptes rattachés	1 637	1 637		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 895	2 895		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>9 534</b>	<b>9 534</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	270 388		3 172	267 216
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(3 172)	(18 164)	(3 172)	(18 164)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>267 216</b>	<b>(18 164)</b>		<b>249 052</b>