

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 *Soldes Intermédiaires de Gestion*
- 9 *Chiffres clés de l'entreprise*

Bilan Actif

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

(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	Fonds propres		
	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		
	Résultat de l'exercice	(16 564)	(3 172)
	Total des fonds propres	250 652	267 216
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	250 652	267 216
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 401	
	Dettes fiscales et sociales	4 532	6 777
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	7 934	6 777
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	258 585	273 992
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(16 564,04)	(3 171,84)
	(1) Dont à moins d'un an	7 934	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
PRODUITS D'EXPLOITATION	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
	Total des produits d'exploitation	142 344	133 271
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		77
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	93 266	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		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	158	187
	Total des charges d'exploitation	157 907	150 455
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(15 564)	(17 184)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 780	1 375
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 780	1 375
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(13 784)	(15 809)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	402	12 637
	Charges exceptionnelles	3 182	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 780)	12 637
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	144 525	147 283
	TOTAL DES CHARGES	161 089	150 455
	EXCEDENT ou DEFICIT	(16 564)	(3 172)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	258 585	<i>100,00</i>	273 992	<i>100,00</i>	(15 407)	<i>-5,62</i>
Autres créances	28 106	<i>10,87</i>	11 968	<i>4,37</i>	16 137	<i>134,84</i>
431000 SECURITE SOCIALE	527	<i>0,20</i>	1 468	<i>0,54</i>	(941)	<i>-64,08</i>
468700 PRODUITS A RECEVOIR	27 578	<i>10,66</i>	10 500	<i>3,83</i>	17 078	<i>162,65</i>
Valeurs mobilières de placement	3 090	<i>1,19</i>	3 090	<i>1,13</i>		
503000 VMP	3 090	<i>1,19</i>	3 090	<i>1,13</i>		
Disponibilités	226 905	<i>87,75</i>	258 934	<i>94,50</i>	(32 029)	<i>-12,37</i>
512100 CREDIT AGRICOLE	17 163	<i>6,64</i>	9 882	<i>3,61</i>	7 281	<i>73,68</i>
512200 CRCA 52756585	45 689	<i>17,67</i>	85 689	<i>31,27</i>	(40 000)	<i>-46,68</i>
512300 CRCA 48487570	162 418	<i>62,81</i>	162 418	<i>59,28</i>		
518700 INTERETS A PERCEVOIR	1 133	<i>0,44</i>			1 133	
530000 CAISSE	502	<i>0,19</i>	945	<i>0,34</i>	(443)	<i>-46,85</i>
Charges constatées d'avance	485	<i>0,19</i>			485	
486000 CHARGES CONST ATEES AVANCE	485	<i>0,19</i>			485	
TOTAL DUBILAN ACTIF	258 585	<i>100,00</i>	273 992	<i>100,00</i>	(15 407)	<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		
Total des fonds associatifs	250 652	<i>96,93</i>	267 216	<i>97,53</i>	(16 564)	<i>-6,20</i>
Total des fonds propres	250 652	<i>96,93</i>	267 216	<i>97,53</i>	(16 564)	<i>-6,20</i>
Réserves	267 216	<i>103,34</i>	270 388	<i>98,68</i>	(3 172)	<i>-1,17</i>
106830 RESERVE DE TRESORERIE	267 216	<i>103,34</i>	270 388	<i>98,68</i>	(3 172)	<i>-1,17</i>
Résultat	(16 564)	<i>-6,41</i>	(3 172)	<i>-1,16</i>	(13 392)	<i>-422,22</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	7 934	<i>3,07</i>	6 777	<i>2,47</i>	1 157	<i>17,08</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 401	<i>1,32</i>			3 401	
401ALLIANZ ALLIANZ	500	<i>0,19</i>			500	
401CONGRES EAAE CONGRES	400	<i>0,15</i>			400	
401JULIA FRAIS JULIA	73	<i>0,03</i>			73	
401PARTENA PARTENA	186	<i>0,07</i>			186	
401SODEXO SODEXO	127	<i>0,05</i>			127	
408100 FACTURES A RECEVOIR	2 115	<i>0,82</i>			2 115	
Dettes fiscales et sociales	4 532	<i>1,75</i>	6 777	<i>2,47</i>	(2 244)	<i>-33,12</i>
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 637	<i>0,63</i>	6 091	<i>2,22</i>	(4 454)	<i>-73,12</i>
437000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX			120	<i>0,04</i>	(120)	<i>-100,00</i>
444000 ETAT - IMPOT / BENEFICES			565	<i>0,21</i>	(565)	<i>-100,00</i>
448600 ETAT - CHARGE A PAYER	2 895	<i>1,12</i>			2 895	
Total du passif	258 585	<i>100,00</i>	273 992	<i>100,00</i>	(15 407)	<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	%
Total des produits de fonctionnement	142 344	<i>100,00</i>	133 271	<i>100,00</i>	9 073	<i>6,81</i>
Subventions d'exploitation	20 024	<i>14,07</i>	9 000	<i>6,75</i>	11 024	<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>
Dons	116 995	<i>82,19</i>	116 323	<i>87,28</i>	672	<i>0,58</i>
758100 COTISATIONS MEMBRES	116 995	<i>82,19</i>	116 323	<i>87,28</i>	672	<i>0,58</i>
Autres produits de gestion courante	3 379	<i>2,37</i>	7 673	<i>5,76</i>	(4 294)	<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>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	1 946	<i>1,37</i>	275	<i>0,21</i>	1 671	<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>
Total des charges de fonctionnement	157 907	<i>110,93</i>	150 455	<i>112,89</i>	7 453	<i>4,95</i>
Achats			77	<i>0,06</i>	(77)	<i>-100,00</i>
602200 FOURNITURES CONSOMMABLES			77	<i>0,06</i>	(77)	<i>-100,00</i>
Autres achats et charges externes	93 266	<i>65,52</i>	95 380	<i>71,57</i>	(2 113)	<i>-2,22</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	2 820	<i>1,98</i>	4 380	<i>3,29</i>	(1 560)	<i>-35,62</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>
Rémunération du personnel	56 173	<i>39,46</i>	52 679	<i>39,53</i>	3 494	<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>
Charges sociales	8 310	<i>5,84</i>	2 132	<i>1,60</i>	6 178	<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	
Autres charges	158	<i>0,11</i>	187	<i>0,14</i>	(29)	<i>-15,49</i>
658000 CHARGES GESTION COURANTE	158	<i>0,11</i>	187	<i>0,14</i>	(29)	<i>-15,49</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(15 564)	<i>-10,93</i>	(17 184)	<i>-12,89</i>	1 620	<i>9,43</i>
RESULTAT FINANCIER	1 780	<i>1,25</i>	1 375	<i>1,03</i>	405	<i>29,43</i>
Intérêts et produits financiers	1 780	<i>1,25</i>	1 375	<i>1,03</i>	405	<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
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(13 784)	-9,68	(15 809)	-11,86	2 025	12,81
Produits exceptionnels		402	0,28	12 637	9,48	(12 236)	-96,82
778000	AUTRE PRODUIT EXCEPTIONNEL	402	0,28	12 637	9,48	(12 236)	-96,82
Charges exceptionnelles		3 182	2,24			3 182	
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 182	2,24			3 182	
Résultat exceptionnel		(2 780)	-1,95	12 637	9,48	(15 417)	-122,00
TOTAL DES PRODUITS		144 525	101,53	147 283	110,51	(2 758)	-1,87
TOTAL DES CHARGES		161 089	113,17	150 455	112,89	10 634	7,07
Résultat		(16 564)	-11,64	(3 172)	-2,38	(13 392)	-422,22
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Achats stockés approvisionnement			77		(77)	-100,0
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)			(77)		77	-100,0
MARGES (Commerciale + Production)			(77)		77	100,00
- Achats non stockés (c)	2 304		535		1 769	330,60
- Autres charges externes (c)	90 962		94 845		(3 882)	-4,09
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(93 266)		(95 457)		2 191	2,29
+ Subventions d'exploitation	20 024		9 000		11 024	122,49
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	56 173		52 679		3 494	6,63
- Charges sociales	8 310		2 132		6 178	289,83
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(137 725)		(141 268)		3 543	2,51
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	120 374		123 996		(3 622)	-2,92
+ Transfert de charges d'exploitation	1 946		275		1 671	607,64
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions						
- Autres charges de gestion courante	158		187		(29)	-15,49
RESULTAT EXPLOITATION	(15 564)		(17 184)		1 620	9,43
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 780		1 375		405	29,43
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(13 784)		(15 809)		2 025	12,81
Produits exceptionnels	402		12 637		(12 236)	-96,82
- Charges exceptionnelles	3 182				3 182	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 780)		12 637		(15 417)	-122,0
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(16 564)		(3 172)		(13 392)	-422,2

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2017	31/12/2016	Variation N/N-1		31/12/2015
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires					
Marge commerciale <i>% sur vente de marchandises</i>					
Marge brute de production <i>% sur production</i>		(77)	77	-100,0	(387)
Valeur ajoutée <i>% sur CA</i>	(93 266)	(95 457)	2 191	-2,29	(123 375)
Excédent brut d'exploitation <i>% sur CA</i>	(137 725)	(141 268)	3 543	-2,51	(132 997)
Résultat net comptable <i>% sur CA</i>	(16 564)	(3 172)	(13 392)	422,22	(13 621)
Capacité d'autofinancement	(16 564)	(3 172)	(13 392)	422,22	(13 621)
Besoin en fonds de roulement <i>Nombre de jours de CA</i>	20 657	5 192	15 465	297,88	(12 637)
Rotations (en jours) - Stock marchandises - Stock produits finis - Crédit fournisseurs - Crédit clients	13,13				36,87

