

Association AREPO

14 rue François de Sourdis

33077 BORDEAUX CEDEX

Etats financiers

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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		31/12/2018			31/12/2017
		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	28 780		28 780	28 106	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 090		3 090	3 090	
DISPONIBILITES	169 404		169 404	226 905	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				485
	TOTAL (II)	201 274		201 274	258 585
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		201 274		201 274	258 585

- (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
Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
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	249 052	267 216
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(66 266)	(18 164)
	Total des fonds propres	182 786	249 052
	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	182 786	249 052	
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	4 448	5 001	
Dettes fiscales et sociales	9 540	4 532	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance	4 500		
Total des dettes	18 488	9 534	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	201 274	258 585	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(66 265,77)	(18 164,04)	
(1) Dont à moins d'un an	18 488	9 534	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	19 834	20 024
	Dons	116 995	116 995
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5 230	3 379
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	44	1 946
	Total des produits d'exploitation	142 103	142 344
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	134 885	94 866
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	64 283	56 173
	Charges sociales	8 979	8 310
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	155	158
	Total des charges d'exploitation	208 302	159 507
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(66 200)	(17 164)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	471	1 780
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	471	1 780
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(65 728)	(15 384)
Charges financières	Produits exceptionnels		402
	Charges exceptionnelles	538	3 182
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(538)	(2 780)
	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	142 574	144 525
	TOTAL DES CHARGES	208 840	162 689
	EXCEDENT ou DEFICIT	(66 266)	(18 164)
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

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	201 274	<i>100,00</i>	258 585	<i>100,00</i>	(57 311)	<i>-22,16</i>
Autres créances	28 780	<i>14,30</i>	28 106	<i>10,87</i>	674	<i>2,40</i>
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	508	<i>0,25</i>			508	
431000 SECURITE SOCIALE			527	<i>0,20</i>	(527)	<i>-100,00</i>
468700 PRODUITS A RECEVOIR	28 272	<i>14,05</i>	27 578	<i>10,66</i>	694	<i>2,52</i>
Valeurs mobilières de placement	3 090	<i>1,54</i>	3 090	<i>1,19</i>		
503000 VMP	3 090	<i>1,54</i>	3 090	<i>1,19</i>		
Disponibilités	169 404	<i>84,17</i>	226 905	<i>87,75</i>	(57 501)	<i>-25,34</i>
512100 CREDIT AGRICOLE	33 734	<i>16,76</i>	17 163	<i>6,64</i>	16 571	<i>96,55</i>
512200 CRCA 56473022	61	<i>0,03</i>	45 689	<i>17,67</i>	(45 629)	<i>-99,87</i>
512300 CRCA 48487570	133 551	<i>66,35</i>	162 418	<i>62,81</i>	(28 867)	<i>-17,77</i>
518700 INTERETS A PERCEVOIR	1 100	<i>0,55</i>	1 133	<i>0,44</i>	(33)	<i>-2,88</i>
530000 CAISSE	959	<i>0,48</i>	502	<i>0,19</i>	457	<i>90,88</i>
Charges constatées d'avance			485	<i>0,19</i>	(485)	<i>-100,00</i>
486000 CHARGES CONST ATEES AVANCE			485	<i>0,19</i>	(485)	<i>-100,00</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	201 274	<i>100,00</i>	258 585	<i>100,00</i>	(57 311)	<i>-22,16</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	182 786	<i>90,81</i>	249 052	<i>96,31</i>	(66 266)	<i>-26,61</i>
Total des fonds propres	182 786	<i>90,81</i>	249 052	<i>96,31</i>	(66 266)	<i>-26,61</i>
Réserves	249 052	<i>123,74</i>	267 216	<i>103,34</i>	(18 164)	<i>-6,80</i>
106830 RESERVE DE TRESORERIE	249 052	<i>123,74</i>	267 216	<i>103,34</i>	(18 164)	<i>-6,80</i>
Résultat	(66 266)	<i>-32,92</i>	(18 164)	<i>-7,02</i>	(48 102)	<i>-264,82</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	18 488	<i>9,19</i>	9 534	<i>3,69</i>	8 954	<i>93,92</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 448	<i>2,21</i>	5 001	<i>1,93</i>	(554)	<i>-11,07</i>
4013GAUDIT 3G AUDIT	1 900	<i>0,94</i>			1 900	
401ALLIANZ ALLIANZ			500	<i>0,19</i>	(500)	<i>-100,00</i>
401CONGRES EAAE CONGRES			400	<i>0,15</i>	(400)	<i>-100,00</i>
401JULIA FRAIS JULIA			73	<i>0,03</i>	(73)	<i>-100,00</i>
401PARTENA PARTENA	98	<i>0,05</i>	186	<i>0,07</i>	(89)	<i>-47,49</i>
401SODEXO SODEXO			127	<i>0,05</i>	(127)	<i>-100,00</i>
408100 FACTURES A RECEVOIR	2 450	<i>1,22</i>	3 715	<i>1,44</i>	(1 265)	<i>-34,05</i>
Dettes fiscales et sociales	9 540	<i>4,74</i>	4 532	<i>1,75</i>	5 008	<i>110,49</i>
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			1 637	<i>0,63</i>	(1 637)	<i>-100,00</i>
431000 SECURITE SOCIALE	1 604	<i>0,80</i>			1 604	
448600 ETAT - CHARGE A PAYER	7 936	<i>3,94</i>	2 895	<i>1,12</i>	5 041	<i>174,11</i>
Produits constatés d'avance	4 500	<i>2,24</i>			4 500	
487100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 500	<i>2,24</i>			4 500	
Total du passif	201 274	<i>100,00</i>	258 585	<i>100,00</i>	(57 311)	<i>-22,16</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	142 103	<i>100,00</i>	142 344	<i>100,00</i>	(241)	<i>-0,17</i>
Subventions d'exploitation	19 834	<i>13,96</i>	20 024	<i>14,07</i>	(190)	<i>-0,95</i>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	19 834	<i>13,96</i>	20 024	<i>14,07</i>	(190)	<i>-0,95</i>
Dons	116 995	<i>82,33</i>	116 995	<i>82,19</i>		
758100 COTISATIONS MEMBRES	116 995	<i>82,33</i>	116 995	<i>82,19</i>		
Autres produits de gestion courante	5 230	<i>3,68</i>	3 379	<i>2,37</i>	1 851	<i>54,78</i>
758000 PRODUITS DIV. DE GESTION COUR.	5 230	<i>3,68</i>	3 379	<i>2,37</i>	1 851	<i>54,78</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	44	<i>0,03</i>	1 946	<i>1,37</i>	(1 902)	<i>-97,74</i>
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	44	<i>0,03</i>	1 946	<i>1,37</i>	(1 902)	<i>-97,74</i>
Total des charges de fonctionnement	208 302	<i>146,59</i>	159 507	<i>112,06</i>	48 795	<i>30,59</i>
Autres achats et charges externes	134 885	<i>94,92</i>	94 866	<i>66,65</i>	40 019	<i>42,18</i>
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 080	<i>1,46</i>	2 304	<i>1,62</i>	(224)	<i>-9,71</i>
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 018	<i>1,42</i>	1 170	<i>0,82</i>	848	<i>72,52</i>
616000 PRIMES D'ASSURANCE	485	<i>0,34</i>	491	<i>0,34</i>	(6)	<i>-1,22</i>
622600 HONORAIRES	3 210	<i>2,26</i>	4 420	<i>3,11</i>	(1 210)	<i>-27,38</i>
622610 HONORAIRES TRADUCTION	22 689	<i>15,97</i>	15 130	<i>10,63</i>	7 559	<i>49,96</i>
622640 HONORAIRES CONSULTANTS	30 888	<i>21,74</i>	29 430	<i>20,68</i>	1 457	<i>4,95</i>
622800 HONORAIRES DIVERS	1 255	<i>0,88</i>			1 255	
623000 PUBLICITE	3 096	<i>2,18</i>	1 151	<i>0,81</i>	1 945	<i>168,95</i>
623300 MANIFESTATIONS	10 082	<i>7,10</i>	900	<i>0,63</i>	9 182	<i>N/S</i>
623400 CADEAUX	200	<i>0,14</i>			200	
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	17 930	<i>12,62</i>	12 884	<i>9,05</i>	5 046	<i>39,17</i>
625600 FRAIS RESTAURATION LG	1 385	<i>0,97</i>	1 565	<i>1,10</i>	(180)	<i>-11,52</i>
625700 FRAIS DE RECEPTION	37 304	<i>26,25</i>	21 087	<i>14,81</i>	16 217	<i>76,91</i>
626000 FRAIS POST AUX			33	<i>0,02</i>	(33)	<i>-100,00</i>
626100 TELEPHONE ET INTERNET	1 944	<i>1,37</i>	2 160	<i>1,52</i>	(217)	<i>-10,03</i>
626200 FRAIS DE GESTION PARTENA			1 284	<i>0,90</i>	(1 284)	<i>-100,00</i>
627100 FRAIS BANCAIRES	319	<i>0,22</i>	668	<i>0,47</i>	(349)	<i>-52,28</i>
628000 FRAIS DE GESTION SODEXO			189	<i>0,13</i>	(189)	<i>-100,00</i>
Rémunération du personnel	64 283	<i>45,24</i>	56 173	<i>39,46</i>	8 109	<i>14,44</i>
641100 REMUNERATION SALARIES	49 622	<i>34,92</i>	48 471	<i>34,05</i>	1 152	<i>2,38</i>
641200 CONGES PAYES	7 568	<i>5,33</i>	1 558	<i>1,09</i>	6 010	<i>385,72</i>
641300 INDEMNITES DE STAGE	3 544	<i>2,49</i>	2 293	<i>1,61</i>	1 250	<i>54,52</i>
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 549	<i>2,50</i>	3 852	<i>2,71</i>	(303)	<i>-7,86</i>
Charges sociales	8 979	<i>6,32</i>	8 310	<i>5,84</i>	670	<i>8,06</i>
645100 COTISATIONS SOCIALES	6 489	<i>4,57</i>	6 444	<i>4,53</i>	45	<i>0,70</i>
645200 COT. AUX MUTUELLES	252	<i>0,18</i>	451	<i>0,32</i>	(199)	<i>-44,03</i>
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	669	<i>0,47</i>			669	
647100 TICKETS RESTAURANT	1 569	<i>1,10</i>	1 415	<i>0,99</i>	154	<i>10,89</i>
Autres charges	155	<i>0,11</i>	158	<i>0,11</i>	(3)	<i>-1,80</i>
658000 CHARGES GESTION COURANTE	155	<i>0,11</i>	158	<i>0,11</i>	(3)	<i>-1,80</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(66 200)	<i>-46,59</i>	(17 164)	<i>-12,06</i>	(49 036)	<i>-285,69</i>
RESULTAT FINANCIER	471	<i>0,33</i>	1 780	<i>1,25</i>	(1 308)	<i>-73,51</i>
Intérêts et produits financiers	471	<i>0,33</i>	1 780	<i>1,25</i>	(1 308)	<i>-73,51</i>
767100 PRODUITS FINANCIERS	471	<i>0,33</i>	1 780	<i>1,25</i>	(1 308)	<i>-73,51</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(65 728)	-46,25	(15 384)	-10,81	(50 344)	-327,25
Produits exceptionnels			402	0,28	(402)	-100,00
778000 AUTRE PRODUIT EXCEPTIONNEL			402	0,28	(402)	-100,00
Charges exceptionnelles	538	0,38	3 182	2,24	(2 644)	-83,10
671200 AMENDES ET PENALITES	538	0,38			538	
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 182	2,24	(3 182)	-100,00
Résultat exceptionnel	(538)	-0,38	(2 780)	-1,95	2 243	80,66
TOTAL DES PRODUITS	142 574	100,33	144 525	101,53	(1 951)	-1,35
TOTAL DES CHARGES	208 840	146,96	162 689	114,29	46 150	28,37
Résultat	(66 266)	-46,63	(18 164)	-12,76	(48 102)	-264,82
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Ecart	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
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						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)						
MARGES (Commerciale + Production)						
- Achats non stockés (c)	2 080		2 304		(224)	-9,71
- Autres charges externes (c)	132 805		92 562		40 242	43,48
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(134 885)		(94 866)		(40 019)	-42,18
+ Subventions d'exploitation	19 834		20 024		(190)	-0,95
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	64 283		56 173		8 109	14,44
- Charges sociales	8 979		8 310		670	8,06
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(188 313)		(139 325)		(48 988)	-35,16
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	122 225		120 374		1 851	1,54
+ Transfert de charges d'exploitation	44		1 946		(1 902)	-97,74
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions						
- Autres charges de gestion courante	155		158		(3)	-1,80
RESULTAT EXPLOITATION	(66 200)		(17 164)		(49 036)	-285,6
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	471		1 780		(1 308)	-73,51
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(65 728)		(15 384)		(50 344)	-327,2
Produits exceptionnels			402		(402)	-100,0
- Charges exceptionnelles	538		3 182		(2 644)	-83,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(538)		(2 780)		2 243	80,66
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(66 266)		(18 164)		(48 102)	-264,8

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2018	31/12/2017	Variation N/N-1		31/12/2016
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)
Valeur ajoutée <i>% sur CA</i>	(134 885)	(94 866)	(40 019)	42,18	(95 457)
Excédent brut d'exploitation <i>% sur CA</i>	(188 313)	(139 325)	(48 988)	35,16	(141 268)
Résultat net comptable <i>% sur CA</i>	(66 266)	(18 164)	(48 102)	264,82	(3 172)
Capacité d'autofinancement	(66 266)	(18 164)	(48 102)	264,82	(3 172)
Besoin en fonds de roulement <i>Nombre de jours de CA</i>	10 292	19 057	(8 765)	-45,99	5 192
Rotations (en jours) - Stock marchandises - Stock produits finis - Crédit fournisseurs - Crédit clients	11,87	18,98			

