COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ASS AGENCE MONDIALE BONNE GOUVERNANCE

11 allée des Passifores
92270 Bois-Colombes
APE : 9499Z
Siret : 75129626000035

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de Résultat 4
Annexe 5
Règles et méthodes comptables *6*
Notes sur le bilan *7*
2. Détail des comptes **9**
Bilan détaillé 10
Compte de résultat détaillé 12
3. Dossier de gestion **15**
Dossier de gestion 17
4. Autres informations **29**
Balance générale 30
5. Liasse fiscale **31**

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 170		1 170	1 170
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	7 792		7 792	1 892
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 962**		**8 962**	**3 062**
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	**8 962**		**8 962**	**3 062**

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**14 014**	**-4 443**
Report à nouveau	-17 258	-12 815
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**-3 244**	**-17 258**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**-3 244**	**-17 258**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 175	1 175
Autres	11 032	19 146
TOTAL DETTES	**12 206**	**20 321**
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	**8 962**	**3 062**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	12 206
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	22 750	15 000
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 156
Cotisations		
Autres produits	2 454	14 650
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**25 204**	**31 806**
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	7 414	15 294
Impôts, taxes et versements assimilés		598
Rémunérations du personnel	3 400	18 000
Charges sociales	377	2 654
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**11 190**	**36 546**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**14 014**	**-4 739**
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**297**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	**14 014**	**-4 443**

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS POUR LA GOUVERNANCE MONDIALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 8 962 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 14 014 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 170 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 170	1 170	
Charges constatées d'avance			
Total	**1 170**	**1 170**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 206 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 175	1 175		
Dettes fiscales et sociales	10 161	10 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	871	871		
Produits constatés d'avance				
Total	**12 206**	**12 206**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	800
Total	**800**

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	1 170,32		1 170,32	1 170,32
	1 170,32		1 170,32	1 170,32
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				
512000 - Société Générale				1 892,16
512100 - Anytime	757,73		757,73	
580000 - Virements internes	7 033,82		7 033,82	
	7 791,55		7 791,55	1 892,16
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 961,87**		**8 961,87**	**3 062,48**
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	**8 961,87**		**8 961,87**	**3 062,48**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**14 013,73**	**-4 442,89**
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-17 258,11	-12 815,22
	-17 258,11	-12 815,22
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**-3 244,38**	**-17 258,11**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**-3 244,38**	**-17 258,11**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	374,60	374,60
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	800,00	800,00
	1 174,60	1 174,60
Autres		
421000 - Personnel - rémunérations dues		420,87
428200 - Dettes provis. pr congés à payer		875,00
431000 - Sécurité sociale	3 111,87	3 868,66
437200 - MALAKOFF MEDERIC	5 229,59	5 265,00
437400 - APICIL	1 819,50	1 728,62
438200 - Charges sociales s/congés à payer		359,00
448600 - Etat - autres charges à payer		1 219,80
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	870,69	5 409,04
	11 031,65	19 145,99
TOTAL DETTES	**12 206,25**	**20 320,59**
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	**8 961,87**	**3 062,48**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
706000 - Prestations de services	22 750,00	15 000,00
	22 750,00	15 000,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740000 - Subventions d'exploitation		2 156,26
		2 156,26
Cotisations		
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante		13 000,00
758100 - Dons manuels non affectés		1 650,00
791000 - Transfert de charges d'exploitation	2 453,80	
	2 453,80	14 650,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**25 203,80**	**31 806,26**
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
604000 - Achats d'études et prestations		1 180,00
606140 - Fournitures carburant		210,00
606300 - Achats de petit équipement		1 285,34
606400 - Achats fournitures administratives		128,54
611000 - Sous-traitance générale	800,00	800,00
622620 - Honoraires CAC	1 200,00	1 800,00
622700 - Frais d'actes et contentieux	110,00	
623800 - Divers (pourboires, dons courants)		90,00
625100 - Voyages et déplacements	870,69	1 615,34
625600 - Missions	3 230,55	6 514,06
625700 - Réceptions		1 083,95
626000 - Frais postaux		71,98
627800 - Prestations de services bancaires	1 202,30	514,50
	7 413,54	15 293,71
Impôts, taxes et versements assimilés		
631200 - Taxe d'apprentissage		40,80
633300 - Formation continue (organisme)		378,00
635800 - Autres droits		179,00
		597,80
Rémunérations du personnel		
641100 - Salaires appointements commissions	3 400,00	18 000,00
	3 400,00	18 000,00
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	0,27	417,00
645200 - Cotisations aux mutuelles	48,06	285,70
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	175,50	1 053,00
645330 - Cotisations Prévoyance	26,70	137,25
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	126,00	761,25
	376,53	2 654,20
Dotations aux amortissements		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**11 190,07**	**36 545,71**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**14 013,73**	**-4 739,45**
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771000 - Produits except. s/opér. gestion		296,56
		296,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	**14 013,73**	**-4 442,89**

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Note liminaire

Les tableaux comportent deux exercices :

La première période, notée N, du 01/01/2018 au 31/12/2018 pour une durée de 12 mois.
La seconde période, notée N-1, du 01/01/2017 au 31/12/2017 pour une durée de 12 mois.

L'analyse financière n'a pas nécessité de modification d'affectation comptable ou de retraitement des comptes sociaux.

Les tableaux sont présentés en euros.

Tableau des flux de trésorerie (notes annexes)

- Créances et dettes d'exploitation

.	31/12/2018	31/12/2017
Créances d'exploitation		
Avances et acomptes versés		
+ Créances clients en net		
+ Part affectée des autres créances		
+ Part affectée des charges constatées d'avance		
+ Diminution des créances (écart de conversion actif)		
- Augmentation des créances (écart de conversion passif)		
= Créances d'exploitation		
Variation des créances d'exploitation		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commande		
+ Dettes fournisseurs	1 175	1 175
+ Part affectée des dettes fiscales et sociales	10 161	13 737
+ Part affectée des autres dettes	871	5 409
+ Part affectée des produits constatés d'avance		
+ Diminution des dettes (écart de conversion passif)		
- Augmentation des dettes (écart de conversion actif)		
= Dettes d'exploitation	**12 206**	**20 321**
Variation des dettes d'exploitation	**-8 114**	

Dossier de gestion

- Créances et dettes liées à l'activité

.	31/12/2018	31/12/2017
Autres créances liées à l'activité		
Part affectée des autres créances	1 170	1 170
+ Part affectée des charges constatées d'avance		
+ Diminution des créances (écart de conversion actif)		
- Augmentation des créances (écart de conversion passif)		
= Autres créances liées à l'activité	**1 170**	**1 170**
Variation des autres créances liées à l'activité		
Autres dettes liées à l'activité		
Part affectée des dettes fiscales et sociales		
+ Part affectée des autres dettes		
+ Part affectée des produits constatés d'avance		
+ Diminution des dettes (écart de conversion passif)		
- Augmentation des dettes (écart de conversion actif)		
+ Intérêts courus sur emprunts		
= Autres dettes liées à l'activité		
Variation des autres dettes liées à l'activité		

Commentaires

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Coût d'achat des marchandises				
Marge commerciale				
Production vendue	22 750	100,00	15 000	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Production de l'exercice	**22 750**	**100,00**	**15 000**	**100,00**
Achats matières et consommables				
Variation de stocks				
Sous-Traitance			1 180	7,87
Coût de production			**1 180**	**7,87**
Marge de production	**22 750**	**100,00**	**13 820**	**92,13**
Activité totale de l'exercice	**22 750**	**100,00**	**15 000**	**100,00**
Marge globale	**22 750**	**100,00**	**13 820**	**92,13**

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	22 750	100,00	15 000	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	**22 750**	**100,00**	**15 000**	**100,00**
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance			1 180	7,87
Marge de production	**22 750**	**100,00**	**13 820**	**92,13**
ACTIVITE	**22 750**	**100,00**	**15 000**	**100,00**
MARGE GLOBALE	**22 750**	**100,00**	**13 820**	**92,13**
Autres achats et charges externes	7 414	32,59	14 114	94,09
VALEUR AJOUTEE	**15 336**	**67,41**	**-294**	**-1,96**
Subventions d'exploitation			2 156	14,38
Impôts & taxes			598	3,99
Salaires	3 400	14,95	18 000	120,00
Charges sur salaires	377	1,66	2 654	17,69
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**11 560**	**50,81**	**-19 389**	**-129,26**
Autres produits , Reprise amortissements	2 454	10,79	14 650	97,67
Autres Charges				
Dotations amortissements et provisions				
RESULTAT D'EXPLOITATION	**14 014**	**61,60**	**-4 739**	**-31,60**
Opérations en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	**14 014**	**61,60**	**-4 739**	**-31,60**
Produits exceptionnels			297	1,98
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel			**297**	**1,98**
Impôts sur les bénéfices et participation				
Report de ressources non utilisées				
Engagments à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	**14 014**	**61,60**	**-4 443**	**-29,62**

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	**8 962**	**100,00**	**3 062**	**100,00**
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients				
Autres créances	1 170		1 170	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 792		1 892	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	**8 962**	**100,00**	**3 062**	**100,00**

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	**-3 244**	**-36,20**	**-17 258**	**>>>**
Capital				
Réserves	-17 258		-12 815	
Résultat de l'exercice	14 014		-4 443	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Union				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES				
FONDS DEDIES				
EMPRUNTS				
DETTES	**12 206**	**136,20**	**20 321**	**>>>**
Fournisseurs	1 175		1 175	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	10 161		13 737	
Autres dettes	871		5 409	
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	**8 962**	**100,00**	**3 062**	**100,00**

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut		
RESSOURCES		
Capital et réserves	-17 258	-12 815
Rétention de résultat		
Résultat	14 014	-4 443
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	**-3 244**	**-17 258**
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	**-3 244**	**-17 258**
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**-3 244**	**-17 258**
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	1 170	1 170
Comptes de régularisation		
Total Créances	**1 170**	**1 170**
Dettes fournisseurs	1 175	1 175
Dettes fiscales et sociales	10 161	13 737
Autres dettes	871	5 409
Comptes de régularisation		
Total Dettes	**12 206**	**20 321**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-11 036**	**-19 150**
Trésorerie active	7 792	1 892
Trésorerie passive		
TRESORERIE	**7 792**	**1 892**

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2018	31/12/2017
Résultat net	**14 014**	**-4 443**
+ Dotations aux amortissements		
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	**14 014**	**-4 443**

.	31/12/2018	31/12/2017
Excédent Brut d'Exploitation	**11 560**	**-19 389**
+ Transfert de charges	2 454	
+ Autres produits d'exploitation		14 650
- Autres charges d'exploitation		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		297
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	**14 014**	**-4 443**

Dossier de gestion

Tableau de financement

.	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	14 014	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	**14 014**	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	**14 014**	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		
Variation du fonds de roulement net global	**14 014**	

.	31/12/2018	31/12/2017	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	1 170	1 170		
Comptes de régularisation				
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	1 175	1 175		
Dettes fiscales et sociales	10 161	13 737	3 576	
Autres dettes	871	5 409	4 538	
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			**8 114**	
Variation de la trésorerie active	7 792	1 892	5 899	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie			**5 899**	
Variation du fonds de roulement net global			**14 014**	

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	**14 014**	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie		
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	**14 014**	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice		
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	1 892	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	**15 906**	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Aucune variation de l'en-cours clients		
Aucune variation des autres créances		
Aucune variation des acomptes reçus		
Aucune variation de la dette auprès des fournisseurs		
Diminution des dettes fiscales et sociales		3 576
Diminution des autres dettes		4 538
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		**8 114**
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	**7 792**	

Dossier de gestion

Tableau des flux de trésorerie

.	Montants
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	
Résultat d'exploitation	**14 014**
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	
+ Amortissements et provisions (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	
= Résultat brut d'exploitation	**14 014**
Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation	
- Variation des stocks	
- Variation des créances d'exploitation	
+ Variation des dettes d'exploitation	-8 114
= Flux net de trésorerie d'exploitation	**5 899**
Autres encaissements et décaissements liés à l'activité	
- Frais financiers	
+ Produits financiers	
- Impôts sur les sociétés	
- Charges exceptionnelles liées à l'activité	
+ Produits exceptionnels liés à l'activité	
- Variation des autres créances liées à l'activité	
+ Variation des autres dettes liées à l'activité	
= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	**5 899**
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	
- Acquisitions d'immobilisations	
+ Cessions d'immobilisations	
+ Réduction d'immobilisations financières	
+/- Variation des dettes et créances relatives aux investissements	
= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	
+ Augmentation de capital en numéraire	
- Réduction de capital	
- Dividendes versés	
+ Emissions d'emprunts	
- Remboursements d'emprunts	
+ Subventions d'investissements reçues	
+/- Variation des dettes et créances relatives aux opérations de financement	
= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)	**5 899**
+ Trésorerie d'ouverture	1 892
= Trésorerie de clôture	**7 792**

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2018	31/12/2017	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	**12 mois**	**12 mois**	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)	**0**	**0**	**0**
Stock moyen x nombre de jours / Coût d'achat	0 x 12 x 30 / N/A	0 x 12 x 30 / N/A	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	**0**	**0**	**0**
Créances clients x nombre de jours / C.A. TTC	0 x 12 x 30 / 22 750	N/A x 12 x 30 / 15 000	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	**57**	**28**	**29**
Dettes fournisseurs x nombre de jours / Achats TTC	1 175 x 12 x 30 / 7 414	1 175 x 12 x 30 / 15 294	

	31/12/2018	31/12/2017	Variation
STRUCTURE FINANCIERE (exprimé en %)			
Autonomie financière	**-26,58**	**-84,93**	**-68,70**
Capitaux propres / Total dettes	-3 244 / 12 206	-17 258 / 20 321	
Endettement financier	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Emprunts / Capitaux fixes	0 / -3 244	0 / -17 258	
Solvabilité à court terme	**73,42**	**15,07**	**387,17**
Actif circulant - Stock / Dettes hors emprunt	8 962 - 0 / 12 206	3 062 - 0 / 20 321	

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2018	31/12/2017
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	**22 750**	**15 000**
Taux de variation (en %)	51,67	0,00
Marge globale	22 750	13 820
Valeur ajoutée	15 336	-294
Excédent Brut d'Exploitation	11 560	-19 389
Résultat d'exploitation	14 014	-4 739
Résultat courant	14 014	-4 739
Résultat net	**14 014**	**-4 443**
Taux (en %)	61,60	-29,62
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	14 014	-4 443
Fonds de roulement net global	-3 244	-17 258
Besoin en fonds de roulement	-11 036	-19 150
Trésorerie	7 792	1 892

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres informations

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	17 258,11		12 815,22	
129000	Perte				
401000	Fournisseurs		374,60		374,60
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		800,00		800,00
421000	Personnel - rémunérations dues				420,87
428200	Dettes provis. pr congés à payer				875,00
431000	Sécurité sociale		3 111,87		3 868,66
437200	MALAKOFF MEDERIC		5 229,59		5 265,00
437400	APICIL		1 819,50		1 728,62
437800	Autres organismes sociaux				
438200	Charges sociales s/congés à payer				359,00
444000	Etat - impôts sur les bénéfices	1 170,32		1 170,32	
448600	Etat - autres charges à payer				1 219,80
467000	Autres comptes débiteurs/créditeurs		870,69		5 409,04
512000	Société Générale			1 892,16	
512100	Anytime	757,73			
580000	Virements internes	7 033,82			
604000	Achats d'études et prestations			1 180,00	
606140	Fournitures carburant			210,00	
606300	Achats de petit équipement			1 285,34	
606400	Achats fournitures administratives			128,54	
611000	Sous-traitance générale	800,00		800,00	
622620	Honoraires CAC	1 200,00		1 800,00	
622700	Frais d'actes et contentieux	110,00			
623800	Divers (pourboires, dons courants)			90,00	
625100	Voyages et déplacements	870,69		1 615,34	
625600	Missions	3 230,55		6 514,06	
625700	Réceptions			1 083,95	
626000	Frais postaux			71,98	
627800	Prestations de services bancaires	1 202,30		514,50	
631200	Taxe d'apprentissage			40,80	
633300	Formation continue (organisme)			378,00	
635800	Autres droits			179,00	
641100	Salaires appointements commissions	3 400,00		18 000,00	
645100	Cotisations à l'URSSAF	0,27		417,00	
645200	Cotisations aux mutuelles	48,06		285,70	
645300	Cotisations aux caisses de retraite	175,50		1 053,00	
645330	Cotisations Prévoyance	26,70		137,25	
645400	Cotisations aux ASSEDIC	126,00		761,25	
706000	Prestations de services		22 750,00		15 000,00
740000	Subventions d'exploitation				2 156,26
758000	Produits divers gestion courante				13 000,00
758100	Dons manuels non affectés				1 650,00
771000	Produits except. s/opér. gestion				296,56
791000	Transfert de charges d'exploitation		2 453,80		
890000	Compte de bilan				
	Total général	**37 410,05**	**37 410,05**	**52 423,41**	**52 423,41**