



Comptes annuels

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

ASS JARDINS FAMILIAUX
6 rue ARTHUR FONTAINE
35000 RENNES

■ Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
Résultat de l'association	3
Chiffres clés	4
Soldes intermédiaires de gestion	5
Du résultat à la trésorerie	6
Capacité d'autofinancement	7
Ratios	9
Bilan	10
Compte de résultat	12
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Notes sur le bilan	17
Autres détails	25
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillés	29
Nos Conseils Avisés	33

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

JARDINS FAMILIAUX VILLE DE RENNES

Pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	192 495
Total des ressources	121 214
Résultat net comptable (Excédent)	4 545

Résultat de l'association

■ Chiffres clés

	01/01/18 au 31/12/18 12 Mois	01/01/17 au 31/12/17 12 Mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
COMPTE DE RESULTAT				
Activité	121 214	115 178	6 036	5.24
Marge commerciale	14 176	7 655	6 521	85.18
Taux de marge (en %)	100.00	100.00		
Marge globale	116 881	112 709	4 173	3.70
Valeur ajoutée	24 715	30 042	-5 326	-17.73
Excédent brut d'exploitation	2 606	3 545	-939	-26.49
Résultat d'exploitation	3 757	7 739	-3 982	-51.45
Résultat courant	4 426	8 386	-3 960	-47.22
Résultat net	4 545	7 909	-3 364	-42.53
Taux (en %)	3.75	6.87	-3	-45.41
STRUCTURE FINANCIERE				
Capacité d'autofinancement	6 316	8 676	-2 360	-27.20
Fonds de roulement net global	151 935	149 732	2 203	1.47
Besoin en fonds de roulement	-22 383	-26 439	4 056	-15.34
Trésorerie	174 318	176 171	-1 852	-1.05

Les variations s'entendent N / N-1

■ Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	14 176	100.00	7 655	100.00
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale	14 176	100.00	7 655	100.00
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	107 038	100.00	107 523	100.00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	107 038	100.00	107 523	100.00
Achats matières et consommables	1 908	1.78	556	0.52
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	2 425	2.27	1 913	1.78
Marge de production	102 705	95.95	105 053	97.70
ACTIVITE	121 214	100.00	115 178	100.00
MARGE GLOBALE	116 881	96.43	112 709	97.86
Autres achats et charges externes	92 166	76.04	82 667	71.77
VALEUR AJOUTEE	24 715	20.39	30 042	26.08
Subventions d'exploitation	1 190	0.98	555	0.48
Impôts & taxes	376	0.31	423	0.37
Salaires	17 853	14.73	18 195	15.80
Charges sur salaires	5 071	4.18	8 433	7.32
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 606	2.15	3 545	3.08
Autres produits , Reprise amortissements	3 068	2.53	5 029	4.37
Autres Charges	147	0.12	68	0.06
Dotations amortissements et provisions	1 771	1.46	767	0.67
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 757	3.10	7 739	6.72
Opérations en commun				
Produits financiers	669	0.55	647	0.56
Charges financières				
Résultat financier	669	0.55	647	0.56
RESULTAT COURANT	4 426	3.65	8 386	7.28
Produits exceptionnels	730	0.60	199	0.17
Charges exceptionnelles	611	0.50	676	0.59
Résultat exceptionnel	120	0.10	-476	-0.41
Impôts sur les bénéfices et participation				
RESULTAT NET	4 545	3.75	7 909	6.87

■ Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	4 545	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	1 771	
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	6 316	
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	2 103	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	2 103	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		4 621
Remboursement de capital et de compte courant		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		1 595
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		6 216
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	176 171	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	178 374	
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		
Augmentation des acomptes versés sur commandes		409
Augmentation de l'en-cours clients		3 180
Diminution des autres créances	1 750	
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		2 655
Diminution des dettes fiscales et sociales		242
Augmentation des autres dettes	681	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		4 056
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	174 318	

■ Capacité d'autofinancement

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DU RESULTAT NET

	31/12/2018	31/12/2017
Résultat net	4 545	7 909
+ Dotations aux amortissements	1 771	767
+ 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	6 316	8 676

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DE L'EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION

	31/12/2018	31/12/2017
Excédent Brut d'Exploitation	2 606	3 545
+ Transfert de charges	3 000	4 947
+ Autres produits d'exploitation	69	81
- Autres charges d'exploitation	147	68
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	669	647
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels	730	199
- Charges exceptionnelles	611	676
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	6 316	8 676

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 -----	0 x 12 x 30	0 x 12 x 30	
Coût d'achat	1 908	556	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	10	0	9
Créances clients x nombre de jours -----	3 244 x 12 x 30	64 x 12 x 30	
C.A. TTC	121 214	115 178	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	109	135	-26
Dettes fournisseurs x nombre de jours -----	29 283 x 12 x 30	31 938 x 12 x 30	
Achats TTC	96 499	85 136	

	31/12/2018	31/12/2017	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	123.07	110.48	11.39
Capitaux propres -----	106 200	99 551	
Total dettes	86 295	90 106	
Endettement financier	29.67	31.81	-6.72
Emprunts -----	52 294	53 889	
Capitaux fixes	176 253	169 429	
Solvabilité à court terme	546.85	513.43	6.51
Actif circulant - Stock -----	185 936 - 0	185 949 - 0	
Dettes hors emprunt	34 001	36 217	

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	224	224		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 510	2 510		
Installations techniques, matériel et outill	11 192	6 612	4 580	833
Autres immobilisations corporelles	10 385	8 413	1 972	2 869
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7		7	7
ACTIF IMMOBILISE	24 318	17 759	6 559	3 709
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	409		409	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 244		3 244	64
Autres créances	2 336		2 336	3 296
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	174 318		174 318	176 171
Charges constatées d'avance	5 628		5 628	6 418
ACTIF CIRCULANT	185 936		185 936	185 949
Charges à répartir sur plusieurs exercice				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	210 254	17 759	192 495	189 658

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 380	70 368
Prime de fusion		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 274	21 274
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 545	7 909
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	106 200	99 551
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	52 294	53 889
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 283	31 938
Dettes fiscales et sociales	3 879	4 121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	839	158
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	86 295	90 106
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	192 495	189 658

■ Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	14 176	11.58	7 655	6.61	6 521	85.18
Production vendue	107 038	87.45	107 523	92.91	-485	-0.45
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 190	0.97	555	0.48	635	114.41
Reprises et Transferts de charge	3 000	2.45	4 947	4.27	-1 948	-39.37
Cotisations						
Autres produits	69	0.06	81	0.07	-12	-15.35
Produits d'exploitation	125 473	102.51	120 762	104.35	4 711	3.90
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	1 908	1.56	556	0.48	1 352	243.29
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	94 591	77.28	84 581	73.08	10 010	11.84
Impôts et taxes	376	0.31	423	0.37	-47	-11.17
Salaires et Traitements	17 853	14.59	18 195	15.72	-343	-1.88
Charges sociales	5 071	4.14	8 433	7.29	-3 362	-39.87
Amortissements et provisions	1 771	1.45	767	0.66	1 004	130.89
Autres charges	147	0.12	68	0.06	79	116.84
Charges d'exploitation	121 716	99.44	113 023	97.66	8 693	7.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 757	3.07	7 739	6.69	-3 982	-51.45
Opérations faites en commun						
Produits financiers	669	0.55	647	0.56	22	3.40
Charges financières						
Résultat financier	669	0.55	647	0.56	22	3.40
RESULTAT COURANT	4 426	3.62	8 386	7.25	-3 960	-47.22
Produits exceptionnels	730	0.60	199	0.17	531	266.64
Charges exceptionnelles	611	0.50	676	0.58	-65	-9.62
Résultat exceptionnel	120	0.10	-476	-0.41	596	-125.17
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	4 545	3.71	7 909	6.83	-3 364	-42.53

Annexe légale

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : JARDINS FAMILIAUX VILLE DE RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 192 495 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 4 545 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 15/02/2019 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 règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

■ Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 5 ans
- * Installations techniques : 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, qu'il n'existait pas d'indice montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

■ Règles et méthodes comptables

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	224			224
Immobilisations incorporelles	224			224
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 510			2 510
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 571	4 621		11 192
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 385			10 385
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 466	4 621		24 087
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7			7
Immobilisations financières	7			7
ACTIF IMMOBILISE	19 697	4 621		24 318

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 621		4 621
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 621		4 621
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	224			224
Immobilisations incorporelles	224			224
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 510			2 510
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 738	874		6 612
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 517	897		8 413
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 764	1 771		17 535
ACTIF IMMOBILISE	15 988	1 771		17 759

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 216 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	7		7
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 244	3 244	
Autres	2 336	2 336	
Charges constatées d'avance	5 628	5 628	
Total	11 216	11 209	7
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	927
Total	927

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	70 368	10 012		80 380
Total fonds sans droit reprise	70 368	10 012		80 380
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	21 274			21 274
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	7 909	4 545	7 909	4 545
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	99 551	14 558	7 909	106 200

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 86 295 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 (*) (**)	52 294	1		52 293
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 283	29 283		
Dettes fiscales et sociales	3 879	3 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	839	839		
Produits constatés d'avance				
Total	86 295	34 002		52 293
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 595			
(**) Dont envers les associés				

Les dépôts de garanties reçus de la part des usagers sont considérés comme remboursables à plus de 5 ans.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	680
Dettes fiscales et sociales	1 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 841

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	5 628
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	5 628



Autres détails

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2051000 - LOGICIELS	224.00		224.00	224.00
2805100 - AMORT LOGICIELS		224.00	-224.00	-224.00
	224.00	224.00		
Immobilisations corporelles				
Constructions				
2135100 - AMENAGEMENT JARDINS	2 510.00		2 510.00	2 510.00
2813510 - AMORTISSEMENTS AMENAGE		2 510.00	-2 510.00	-2 510.00
	2 510.00	2 510.00		
Installations techniques, matériel et outill				
2154000 - MATERIEL INDUSTRIEL	11 192.04		11 192.04	6 571.14
2815400 - AMORTISSEM. MATERIEL ET O		6 611.80	-6 611.80	-5 737.81
	11 192.04	6 611.80	4 580.24	833.33
Autres immobilisations corporelles				
2183000 - MATERIEL DE BUREAU INFOR	8 076.26		8 076.26	8 076.26
2184000 - MOBILIER DE BUREAU	2 308.80		2 308.80	2 308.80
2818300 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET I		7 111.93	-7 111.93	-6 510.04
2818400 - AMORTIS. MOBILIER		1 301.47	-1 301.47	-1 006.51
	10 385.06	8 413.40	1 971.66	2 868.51
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
2750000 - DEPOTS ET CAUTIONS VERSE	7.00		7.00	7.00
	7.00		7.00	7.00
ACTIF IMMOBILISE	24 318.10	17 759.20	6 558.90	3 708.84
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
4091000 - FOURNISSEURS - ACOMPTE	409.00		409.00	
	409.00		409.00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 - USAGERS	3 244.49		3 244.49	64.10
	3 244.49		3 244.49	64.10
Autres créances				
4210000 - PERSONNEL - REMUNERATION	1 348.73		1 348.73	
4386000 - ORGANISMES SOCIAUX- CHAR				59.68
4387000 - CHARGES SOCIALES - PRODUI	926.90		926.90	3 176.57
4671005 - CAUTIONS A REMBOURSER P	60.00		60.00	60.00
	2 335.63		2 335.63	3 296.25
Divers				
Disponibilités				
5101000 - CRCA BINTINAIS	3 576.42		3 576.42	3 362.91
5101100 - CRCA CLEUNAY	73.97		73.97	300.07
5101200 - CRCA GAYEULLES	1 074.24		1 074.24	1 781.13
5101300 - CRCA PREVALAYE	3 997.98		3 997.98	2 712.53
5101400 - CRCA VILLEJAN	1 938.92		1 938.92	2 097.83
5101500 - CRCA POTERIE	1 101.57		1 101.57	835.89
5101600 - CRCA PONT LAGOT	402.01		402.01	335.87
5101700 - CRCA TATELIN	409.92		409.92	214.62
5101800 - CRCA SAINTE FOIX	1 317.21		1 317.21	1 410.10
5101900 - CRCA LA TAUVERAIS	644.78		644.78	150.06

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
5109010 - CRCA BEAUREGARD	298.76		298.76	316.30
5110100 - CRCA LIVRET BINTINAIS	4 598.75		4 598.75	5 094.06
5110110 - CRCA LIVRET CLEUNAY	598.08		598.08	1 722.03
5110120 - CRCA LIVRET GAYEULLES	155.26		155.26	1 714.53
5110130 - CRCA LIVRET PREVALAYE	3 534.48		3 534.48	7 515.21
5110140 - CRCA LIVRET VILLEJEAN	666.07		666.07	2 644.63
5110150 - CRCA LIVRET LA POTERIE	1 156.88		1 156.88	1 155.73
5120000 - C.M.B 443 CPTÉ CHEQUES	3 239.95		3 239.95	4 431.13
5121000 - C.M.B 460 LIVRET BLEU	77 052.00		77 052.00	76 986.17
5122000 - BANQUE CRCA	90.00		90.00	100.00
5123000 - CRCAM N°46320008654	10.00		10.00	
5126000 - LIVRET TRESO'VIV	11 890.95		11 890.95	14 502.88
5140000 - BANQUE POSTALE	263.19		263.19	1 142.77
5141000 - LIVRET BANQUE POSTALE	55 464.55		55 464.55	44 929.69
5300000 - CAISSE	4.88		4.88	2.47
5301000 - CAISSE BINTINAIS	12.45		12.45	367.82
5301100 - CAISSE CLEUNAY	22.32		22.32	6.98
5301200 - CAISSE GAYEULLES	99.23		99.23	35.75
5301300 - CAISSE PREVALAYE	397.75		397.75	84.34
5301400 - CAISSE VILLEJEAN	43.81		43.81	42.07
5301500 - CAISSE LA POTERIE	76.32		76.32	69.52
5301800 - CAISSE SAINTE FOIX	105.74		105.74	105.74
	174 318.44		174 318.44	176 170.83
Charges constatées d'avance				
4860000 - CHARGES CONSTATEES D'AVA	5 628.48		5 628.48	6 417.61
	5 628.48		5 628.48	6 417.61
ACTIF CIRCULANT	185 936.04		185 936.04	185 948.79
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	210 254.14	17 759.20	192 494.94	189 657.63

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1020000 - FONDS ASSOCIATIF	80 380.39	70 367.95
	80 380.39	70 367.95
Autres réserves		
1068800 - RESERVES DIVERSES	21 274.24	21 274.24
	21 274.24	21 274.24
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 545.43	7 909.20
FONDS PROPRES	106 200.06	99 551.39
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
1650001 - CAUTIONS BINTINAIS	8 173.35	8 675.27
1650002 - CAUTIONS CLEUNAY	3 181.74	3 253.24
1650003 - CAUTIONS GAYEULLES	6 653.51	6 845.05
1650004 - CAUTIONS PONT LAGOT	450.00	550.00
1650005 - CAUTIONS PREVALAYE	15 445.29	15 944.18
1650006 - CAUTIONS VILLEJEAN	5 270.00	5 270.98
1650007 - CAUTIONS POTERIE	1 690.00	1 680.00
1650008 - CAUTIONS BEAUREGARD	640.00	630.49
1650009 - CAUTIONS PATIS TATELIN	3 740.00	3 680.00
1650100 - CAUTIONS SAINTE FOIX	5 120.00	5 410.00
1650200 - CAUTIONS LA TAUVERAIS	1 930.00	1 950.00
	52 293.89	53 889.21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - FOURNISSEURS - FRANCE	28 603.18	26 505.62
4081000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	680.00	5 432.63
	29 283.18	31 938.25
Dettes fiscales et sociales		
4210000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 348.73	
4282000 - DETTES PROV. PR CONGES A PAYER	383.57	443.73
4286000 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	242.77	
4311000 - URSSAF	706.49	1 754.00
4372000 - RETRAITE AG2R	455.50	467.33
4374100 - MUTUELLE	99.00	97.75
4374200 - PREVOYANCE	107.92	44.32
4382000 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	108.36	123.85
4386000 - ORGANISMES SOCIAUX- CHARGES A PAYER	426.35	
4419000 - AVANCES SUR SUBVENTIONS		1 190.00
	3 878.69	4 120.98
Autres dettes		
4110000 - USAGERS	779.12	97.80
4671005 - CAUTIONS A REMBOURSER PREVALAYE	60.00	60.00
	839.12	157.80
DETTES	86 294.88	90 106.24
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	192 494.94	189 657.63

Compte de résultat détaillés

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
7070000 - EAU FACTUREE DIVERS SECT	48		48	
7070001 - EAU FACTUREE USAGERS BIN	1 352	1 378	-26	-1.89
7070003 - EAU FACTUREE USAGERS GA	893	894	-1	-0.06
7070004 - EAU FACTUREE USAGERS PO	74	74		
7070005 - EAU FACTUREE USAGERS PR	2 929	2 260	669	29.58
7070006 - EAU FACTUREE USAGERS VIL	633	642	-9	-1.40
7070007 - EAU FACTUREE USAGERS PO	217	217		
7070008 - EAU FACTUREE USAGERS BEA	89	122	-33	-27.26
7070009 - EAU FACTUREE USAGERS PAT	1 317	887	430	48.48
7070011 - EAU FACTUREE USAGERS CO	296	302	-6	-2.07
7070012 - EAU FACTUREE USAGERS SAI	559	545	14	2.57
7079001 - EAU FACTUREE SECTEUR BIN	5 546		5 546	
7079002 - EAU FACTUREE SECTEUR CLE	150		150	
7079005 - EAU FACTUREE SECTEUR PRE	74		74	
7079009 - EAU FACTUREE SECTEUR PAT		334	-334	-100.00
	14 176	7 655	6 521	85.18
Production vendue				
7060001 - FRAIS GESTION BINTINAIS	979	1 127	-149	-13.18
7060002 - FRAIS GESTION CLEUNAY	259	227	32	14.10
7060003 - FRAIS GESTION GAYEULLES	668	705	-36	-5.15
7060004 - FRAIS DE GESTION PONT LAG	58	48	10	21.25
7060005 - FRAIS DE GESTION PREVALAY	1 089	1 185	-96	-8.10
7060006 - FRAIS DE GESTION VILLEJEAN	367	332	35	10.42
7060007 - FRAIS DE GESTION POTERIE	164	166	-2	-1.20
7060008 - FRAIS DE GESTION BEAUREG	78	68	10	14.71
7060009 - FRAIS GESTION PATIS TATELI	350	374	-25	-6.58
7060011 - FRAIS DE GESTION COULEE V	182	220	-38	-17.31
7060012 - FRAIS DE GESTION SAINTE FO	350	390	-41	-10.40
7060100 - DROIT ENTREE BINTINAIS	56	112	-56	-50.00
7060200 - DROIT ENTREE CLEUNAY	32	24	8	33.33
7060300 - DROIT ENTREE GAYEULLES	40	104	-64	-61.54
7060400 - DROIT ENTREE PONT LAGOT		8	-8	-100.00
7060500 - DROIT ENTREE PREVALAYE	92	88	4	4.55
7060600 - DROIT ENTREE VILLEJEAN	40	48	-8	-16.67
7060700 - DROIT ENTREE POTERIE	4	4		
7060800 - DROIT ENTREE BEAUREGARD		-4	4	-100.00
7060900 - DROIT ENTREE PATIS TATELIN	36	44	-8	-18.18
7061100 - DROIT ENTREE COULEE VERT	32	20	12	60.00
7061200 - DROITS ENTREE STE FOIX	40	76	-36	-47.37
7068000 - ENTRETIENS REFACTURES	164	162	2	1.23
7080000 - RECETTES DES SECTEURS	19 338	15 980	3 359	21.02
7083100 - REDEVANCES BINTINAIS	16 248	16 536	-288	-1.74
7083200 - REDEVANCES CLEUNAY	3 705	3 726	-21	-0.57
7083300 - REDEVANCES GAYEULLES	10 716	10 722	-6	-0.06
7083400 - REDEVANCES PONT LAGOT	891	891		
7083500 - REDEVANCES PREVALAYE	17 550	18 072	-522	-2.89
7083600 - REDEVANCES VILLEJEAN	4 922	5 138	-216	-4.20
7083700 - REDEVANCES POTERIE	2 603	2 614	-10	-0.40
7083800 - REDEVANCES BEAUREGARD	710	576	134	23.28
7083900 - REDEVANCES PATIS TATELIN	5 268	5 352	-84	-1.57
7084100 - REDEVANCE COULEE VERTE	2 372	2 426	-54	-2.23

Compte de résultat détaillés

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
7084200 - REDEVANCE SAINTE FOIX	4 140	4 021	119	2.97
7088000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITES	2 079	4 381	-2 302	-52.54
7088100 - ADHESIONS ANIMATIONS BINT	2 475	2 594	-119	-4.59
7088110 - ADHESION ANIMATIONS LA TA	539	528	11	2.08
7088120 - ADHESION ANIMATIONS SAINT	847	857	-10	-1.17
7088200 - ADHESIONS ANIMATIONS CLE	671	649	22	3.39
7088300 - ADHESIONS ANIMATIONS GAY	1 716	1 738	-22	-1.27
7088400 - ADHESION ANIMATIONS PONT	132	132		
7088500 - ADHESION ANIMATIONS PREV	2 475	2 576	-101	-3.92
7088600 - ADHESIONS ANIMATIONS VILL	945	935	10	1.07
7088700 - ADHESION ANIMATIONS POTE	538	472	66	13.98
7088800 - ADHESION ANIMATIONS BEAU	198	188	10	5.32
7088900 - ADHESION ANIMATIONS PATIS	880	891	-11	-1.23
	107 038	107 523	-485	-0.45
Subventions d'exploitation				
7440000 - SUBVENTIONS COMMUNALES	1 190	555	635	114.41
	1 190	555	635	114.41
Reprises et Transferts de charge				
7910000 - Transfert charges d'exploitation	3 000	4 947	-1 948	-39.37
	3 000	4 947	-1 948	-39.37
Autres produits				
7580000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	69	81	-12	-15.35
	69	81	-12	-15.35
Produits d'exploitation	125 473	120 762	4 711	3.90
Achats de matières premières				
6020000 - ACHATS AUTRES APPROVISIO	1 908	556	1 352	243.29
	1 908	556	1 352	243.29
Autres achats non stockés et charges ext				
6052000 - EQUIPEMENTS RUCHERS	1 078	263	816	310.72
6053000 - COMPTEUR ET FOURNITURES	1 346	1 651	-304	-18.44
6061000 - ACHATS FOURNITURES NON S	3 649	810	2 839	350.44
6063140 - PETIT OUTILLAGE	1 030	245	785	320.36
6064000 - FOURNITURES DE BUREAU	870	839	31	3.71
6130000 - LOYER SIEGE	2 452	2 403	49	2.04
6131000 - LOYER LA GAUDINE	187	186	1	0.53
6132000 - LOYER SALLE SIEGE AG	561	981	-420	-42.78
6135000 - LOCATIONS MOBILIERES	504	504		
6140000 - CHARGES LOCATIVES SIEGE	650	611	39	6.35
6141000 - EAU PAYEE BINTINAIS	4 514	3 762	753	20.02
6141100 - EAU VILLEJEAN	506	520	-14	-2.66
6142000 - EAU PATIS TATELIN	900	1 131	-231	-20.42
6142100 - EAU CLEUNAY	52	45	7	15.89
6143000 - EAU PAYEE GAYEULLES	1 700	1 231	469	38.07
6143100 - EAU LA POTERIE	63	326	-263	-80.74
6144000 - EAU PAYEE PONT LAGOT	76	42	34	79.65
6145000 - EAU PAYEE PREVALAYE	3 164	2 938	226	7.69
6146000 - EAU PAYEE COULEE VERTE	396	283	113	40.11
6147000 - EAU PAYEE STE FOIX	967	801	167	20.79
6148000 - EAU PAYEE BEAUREGARD	42	65	-23	-35.15
6150000 - ENTRETIEN REPARATIONS	1 839	2 120	-281	-13.24
6156000 - MAINTENANCE	1 192	1 479	-287	-19.39
6157000 - DEPENSES DES SECTEURS	22 435	17 138	5 298	30.91

Compte de résultat détaillés

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6160000 - PRIMES D'ASSURANCE	1 428	1 383	44	3.20
6167000 - ASSURANCE MATERIELS	12	96	-84	-87.05
6188000 - REDEVANCES VILLE DE RENN	21 683	22 358	-675	-3.02
6226000 - HONORAIRES	5 077	4 629	448	9.67
6227000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIE		630	-630	-100.00
6234000 - ANIMATIONS	2 861	4 292	-1 431	-33.34
6234100 - DOTATION DE FONCTIONNEM	1 749	1 740	9	0.52
6236000 - BROCHURES DEPLIANTS	677		677	
6238000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS	254	556	-302	-54.39
6250000 - INDEMNITE TRANSPORT AUX	535	650	-115	-17.69
6251000 - FRAIS DE DEPLACEMENT	390	778	-388	-49.89
6257000 - RECEPTIONS	2 556	2 038	519	25.45
6260000 - FRAIS POSTAUX	5 240	3 050	2 190	71.79
6261000 - TELEPHONE	1 582	1 718	-136	-7.89
6270000 - CMB FRAIS DE BANQUE	192		192	
6271000 - LA POSTE FRAIS DE BANQUE	54	217	-163	-75.06
6281000 - ADHESION ASSOCIATION	189	72	118	164.76
6290000 - R.R.R. OBTENUS S/AUTRES SC	-65		-65	
	94 591	84 581	10 010	11.84
Impôts et taxes				
6333000 - FORMATION CONTINUE (ORGA	376	423	-47	-11.17
	376	423	-47	-11.17
Salaires et Traitements				
6411000 - SALAIRES ET APPOINTEMENT	17 913	19 188	-1 275	-6.64
6412000 - CONGES PAYES	-60	-993	932	-93.94
	17 853	18 195	-343	-1.88
Charges sociales				
6451000 - COTISATIONS A L'URSSAF	2 713	3 394	-681	-20.06
6452000 - COTISATIONS PREVOYANCE E	761	678	84	12.34
6453100 - COTISATIONS RETRAITES	1 048	1 122	-75	-6.64
6455000 - CHARGES SOCI.SUR CONGES	-15	-458	443	-96.62
6458000 - COTISATIONS AUTRES ORGAN	50	54	-4	-6.61
6475000 - MEDECINE DU TRAVAIL	94	94		
6478000 - STAGES FORMATION PERFEC	420	3 550	-3 130	-88.17
	5 071	8 433	-3 362	-39.87
Amortissements et provisions				
6811200 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. COR	1 771	767	1 004	130.89
	1 771	767	1 004	130.89
Autres charges				
6540000 - PERTES S/CREANCES IRRECO		9	-9	-100.00
6580000 - CHARGES DIVERSES GESTION	147	59	88	149.12
	147	68	79	116.84
Charges d'exploitation	121 716	113 023	8 693	7.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 757	7 739	-3 982	-51.45
Produits financiers				
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	669	647	22	3.40
	669	647	22	3.40
Résultat financier	669	647	22	3.40
RESULTAT COURANT	4 426	8 386	-3 960	-47.22
Produits exceptionnels				
7710000 - PRODUITS EXCEPT. S/OPER. G	730		730	
7720000 - PRODUITS DES EXERCICES A		199	-199	-100.00

■ Compte de résultat détaillés

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles	730	199	531	266.64
6710000 - CHARGES EXCEPTION. S/OPE	611	676	-65	-9.62
	611	676	-65	-9.62
Résultat exceptionnel	120	-476	596	-125.17
EXCEDENT OU DEFICIT	4 545	7 909	-3 364	-42.53

■ **Nos Conseils Avisés****Nos conseils**

Nous avons élaboré vos comptes annuels en fonction des éléments que vous nous avez transmis. Des conseils personnalisés vous sont apportés dans le cadre du compte rendu de notre mission (*commentaire de résultat, courrier de recommandation conseils, notes techniques, comptes rendus de rendez-vous...*). L'objet de ce document est de vous alerter sur des possibilités d'évolution de votre entreprise qui peuvent faire l'objet d'étude spécifique ou de conseil à mettre en œuvre. La prise en compte de ceux-ci a pour objectif de garantir votre sécurité et la bonne marche de votre entreprise.

Entreprise individuelle

Si votre entreprise est sous statut d'entreprise individuelle, une évolution juridique peut permettre de mieux protéger votre patrimoine professionnel et personnel. En effet, votre responsabilité est alors fonction du capital social de la société. Une étude personnalisée permettra de mettre en évidence les solutions les plus adaptées à votre situation. Vous pouvez mettre à profit cette étude pour mesurer les conséquences de l'évolution du statut de votre conjoint. A défaut de mise en société, la protection de votre habitation principale peut être obtenue en réalisant une déclaration d'insaisissabilité auprès de votre notaire.

Société et assemblée générale

En qualité de gérant de société, il vous appartient de tenir une assemblée générale ordinaire annuelle. Celle-ci doit être matérialisée par des actes juridiques. Pour les sociétés dites commerciales, un dépôt des comptes annuels est à réaliser, en général, auprès du greffe du tribunal de commerces. Nos équipes juridiques sont bien entendu à votre écoute pour vous aider à la réalisation de cette formalité.

En cas de manquement, vous exposez votre responsabilité vis-à-vis des tiers et de vos associés.

Comptes courants associés débiteurs

La présence d'un compte courant associé débiteur dans une société commerciale est assimilable à un abus de droit social. Cela signifie que vos prélèvements financiers ont été supérieurs à vos rémunérations et distributions de bénéfices acquises au sein de la société. Il peut en résulter des conséquences en matière d'imposition, de cotisations sociales et de responsabilité.

Assurances responsabilité civile

Parce qu'un préjudice lié à votre activité peut amener un tiers à se retourner contre vous, nous vous conseillons de vérifier les garanties de votre contrat d'assurance de responsabilité civile. En cas d'absence de cette couverture, nous vous invitons très fortement à vous rapprocher d'un assureur pour étudier la mise en place de cette protection et ainsi éviter une mise en danger de l'entreprise.

Assurance homme clé

La bonne marche de votre entreprise dépend essentiellement du chef d'entreprise. Alors que celui pense souvent à s'assurer pour les pertes matérielles ou des pertes d'exploitation, il néglige souvent l'assurance homme clé. Or toute absence imprévue du chef d'entreprise peut se traduire par un manque à gagner pouvant mettre en péril la vie de l'entreprise. Nous vous conseillons d'étudier ce point en fonction des enjeux pour votre entreprise.

Assurance risque fiscal

Tout événement exceptionnel auquel peut être confrontée votre entreprise peut engendrer des revenus taxables ayant pour conséquence un surplus d'impôt à payer. Ce risque peut être couvert par une assurance risque fiscal. Nous vous conseillons d'étudier l'opportunité de la mise en place d'une telle couverture pour votre entreprise. De même, nous vous invitons à réévaluer les risques de façon régulière afin de ne pas vous trouver en situation de risque insuffisamment couvert.

Organisme de Gestion Agréé

Si vous êtes imposé à l'impôt sur le revenu et que vous n'êtes pas adhérent à un organisme de gestion agréé (*CGA pour les activités relevant des bénéfices agricoles ou des bénéfices industriels et commerciaux – AGA pour les activités relevant des bénéfices non commerciaux*), nous vous conseillons d'adhérer à un organisme agréé. Ceci vous permettra d'éviter la sur-taxation de 25% sur l'assiette de calcul de vos impôts sur le revenu. Même si les prévisions de résultat de votre activité actuelle vous permettent d'envisager de ne pas être pénalisé, tout événement exceptionnel intervenu dans l'exercice pourra avoir des conséquences en termes d'imposition. L'adhésion à un organisme agréé nécessite le respect de délai.

Document unique d'évaluation des risques professionnels

L'emploi de travailleurs (*salariés, stagiaires ...*) vous engage à respecter un certain nombre d'obligation et notamment la réalisation et l'actualisation d'un document unique d'évaluation des risques professionnels. A défaut votre responsabilité pourra être engagée avec des conséquences financières très lourdes en cas d'accident du travail, maladie professionnelle d'un de vos travailleurs. Nos conseillers sont à votre écoute pour vous accompagner dans la mise en place de ce document.

Recours à la sous-traitance et obligation de vigilance du donneur d'ordre

Pour tout contrat d'un montant minimum de 3 000 euros (*montant global de la prestation même si celle-ci fait l'objet de plusieurs paiements ou facturations*), vous êtes tenu de vérifier, lors de sa conclusion, puis tous les 6 mois jusqu'à la fin de son exécution, que votre sous-traitant s'acquitte bien de ses obligations de déclaration et de paiement des cotisations.

À CET EFFET, VOUS DEVEZ EXIGER :

- un document attestant de l'immatriculation de votre sous-traitant,
- une attestation de vigilance, délivrée par l'Urssaf, qui mentionne le nombre de salariés et le total des rémunérations que votre sous-traitant a déclaré lors de sa dernière échéance.

Ce document atteste également de son respect des obligations de déclaration et de paiement des charges sociales. Vous devez vous assurer, en tant que donneur d'ordre, de la validité des attestations que votre sous-traitant vous fournit. Sur la page

Nos Conseils Avisés

d'accueil du site www.urssaf.fr vous devez saisir le numéro de sécurité mentionné sur l'attestation afin de vérifier l'authenticité du document. À défaut de procéder à ces vérifications, vous serez poursuivi et condamné solidairement à régler les cotisations de Sécurité sociale de votre sous-traitant, si celui-ci a eu recours au travail dissimulé.

Validation des trimestres de retraites

Dans le régime social des indépendants le nombre de trimestres validés pour votre retraite dépend des revenus de votre activité. Fonction de vos objectifs de départs en retraite, de niveau de vie souhaité après votre phase d'activité professionnelle, des rachats de trimestres peuvent être envisagés. Nos conseillers sont à votre disposition pour étudier les possibilités d'amélioration de votre revenu pour obtenir un nombre de trimestres en phase avec votre activité. Un bilan conseil retraite peut être utile pour mieux connaître vos droits et montant prévisionnel de revenu à la retraite.

Demandes d'aide

N'étant pas décisionnaire dans les montants d'aides qui pourront vous être attribuées, notre mission consiste à vous accompagner dans la réalisation des demandes. Ceci ne garantit pas l'obtention du montant estimé et demandé.

Délai de conservation des documents

Le délai de conservation des documents comptables, livres, registres, documents, ou pièces quelconques (*factures, bons de commande, courriers...*) est fixé à 6 ans. On notera qu'il s'agit d'une obligation d'ordre fiscal. Nous vous suggérons cependant dans l'intérêt de l'entreprise de conserver ces documents pendant 10 ans qui correspond au délai de conservation des documents comptables des entreprises commerciales. Dans les sociétés, il est préconisé de conserver les livres légaux (*grand livre- balance*) pendant la durée de la société. Il est conseillé de conserver les factures d'investissement pendant toute la période d'amortissement.

Notre conseil pour la conservation des autres documents		Durée légale	Durée suggérée dans l'intérêt de l'entreprise
Documents juridiques :	Statuts et tout acte lié au fonctionnement de la société		Illimitée
	Registre des procès-verbaux, de vente ou transfert de titres, Rapport des gérants, feuille présence aux assemblées	6 ans	30 ans
	Titres de propriété et acte de vente	30 ans	30 ans
Documents relatifs au personnel	Registre du personnel	5 ans après départ du salarié	30 ans
	Double des bulletins de salaires	5 ans	30 ans
	Fiches individuelles, répartition intéressement	30 ans	30 ans
	Déclarations sociales		
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sécurité sociale ▪ Assedic ▪ Retraite complémentaire 	3 ans 5 ans 10 ans	10 ans 10 ans 10 ans

Respect des obligations réglementaires (ICPE, ...)

Si votre activité relève des installations classées, votre activité doit être déclarée ou autorisée auprès des autorités préfectorales (*taille, effectifs, surface, ...*). Vous devez disposer d'un récépissé ou d'un arrêté en cohérence avec la taille de votre outil. Nous vous conseillons de vérifier régulièrement cette obligation et de mettre en conformité votre déclaration ou autorisation si besoin.

Difficultés de gestion

Si votre entreprise rencontre des difficultés de gestion liées à un développement d'activité, un manque d'activité, une défaillance d'un tiers, un manque de rentabilité... des solutions peuvent être mises en œuvre pour préserver la pérennité de l'entreprise. Ceci nécessite un diagnostic préalable à la mise en place d'une solution adaptée. Nous vous conseillons de prendre contact avec un conseiller spécialisé dans ce domaine, dès l'apparition des premiers signes de fragilité. Votre comptable peut vous orienter dans cette démarche.

Dépôt des déclarations

Sans formalisation d'une mission de dépôt des déclarations par CER FRANCE Brocéliande, le chef d'entreprise est responsable du dépôt de celles-ci auprès des organismes et administrations concernés. Nous vous invitons à respecter les délais légaux pour éviter toute pénalité

Tenue de caisse :

Votre activité peut nécessiter la tenue d'une caisse. Cette obligation consiste à tenir un brouillard de caisse retraçant les mouvements financiers d'entrées et de sorties chaque jour avec référence au ticket Z, à conserver les documents justificatifs des mouvements (*rouleaux de caisse enregistrée, ...*). De plus, une centralisation quotidienne de vos ventes dans un "livre de recettes" est obligatoire. Le non-respect de ces règles peut engendrer une remise en cause de votre comptabilité. Nous sommes à votre disposition pour vous conseiller ou refaire le point sur vos obligations sur la tenue de la caisse.

SIÈGE

RENNES CEDEX - 35065

4 rue du Bourg Nouveau
CS 26544
Tél : 02 23 48 60 60

ANTENNE ADMINISTRATIVE

VANNES CEDEX - 56006

6 rue Yves Guillou
CS 52229
Tél : 02 97 46 30 20

AGENCES :

AURAY - 56400

Z.A.C Porte Océane
8 rue du Danemark
Tél : 02 97 50 50 30

BAIN DE BRETAGNE - 35470

10 rue Anjela Duval
Tél : 02 99 43 84 56

BETTON - 35830

LA De La Motte d'Ille
Tél : 02 99 55 75 75

CAUDAN - 56850

Zone de Kergoussel
921 rue Jacques-Ange Gabriel
Tél : 02 97 76 99 66

CHATEAUBOURG - 35220

51 rue de Paris
Tél : 02 99 00 87 87

COMBOURG - 35270

22 bd du Mail
Tél : 02 99 73 17 48

DOL DE BRETAGNE - 35120

5 rue de la Marette
Tél : 02 99 48 14 27

GUICHEN - 35580

Valonia - 14 rue Louis Ampère
Tél : 02 99 57 00 57

JANZÉ - 35150

2 rue Pierre Auguste Renoir
Tél : 02 99 47 63 90

LA GUERCHE DE BRETAGNE - 35130

13 Grand Mail
Tél : 02 99 96 31 89

LA ROCHE-BERNARD - 56130

20 rue Eugène Feautrier
Tél : 02 99 90 91 91

LÉCOUSSE - 35133

4 bd André Malraux
Z.A La Martinais
Tél : 02 99 94 85 80

LE FAOUËT - 56320

Parc d'Activités de Kernot - Vihan
Tél : 02 97 23 14 35

MALESTROIT - 56140

12 rue Edouard Entremont
Tél : 02 97 75 15 53

MONTAUBAN DE BRETAGNE - 35360

1 rue des Fontenelles
Z.A De La Gautrais
Tél : 02 99 06 68 20

MONTFORT SUR MEU - 35160

4 ruelle des Ecoles
Tél : 02 99 09 33 33

MOREAC - 56500

Z.A de Keranna - Kérabuse
Tél : 02 97 46 73 73

PIPRIAC - 35550

1 rue de la Libération
Tél : 02 99 34 38 09

PLOËRMEL - 56800

Parc d'Activités de Brocéliande
Rue des Huloux
Tél : 02 97 74 06 39

PONTIVY - 56300

42 avenue des Cités Unies
Tél : 02 97 25 47 99

QUESTEMBERT - 56230

Z.A Kervault Est
3 rue Charles de Coulomb
Tél : 02 97 26 17 33

RENNES - 35011

2 rue Pierre Joseph Colin
CS 71131
Tél : 02 23 48 60 60

SAINT AUBIN DU CORMIER - 35140

3 rue de Dinan
Tél : 02 99 39 77 00

SAINT BRICE EN COGLES - 35460

16 rue de Verdun
Tél : 02 99 97 74 42

SAINT MALO - 35400

Immeuble Brocéliande
Rue du Grand Jardin
Z.A.C de la Moinerie
Tél : 02 99 20 07 58

VANNES CEDEX - 56006

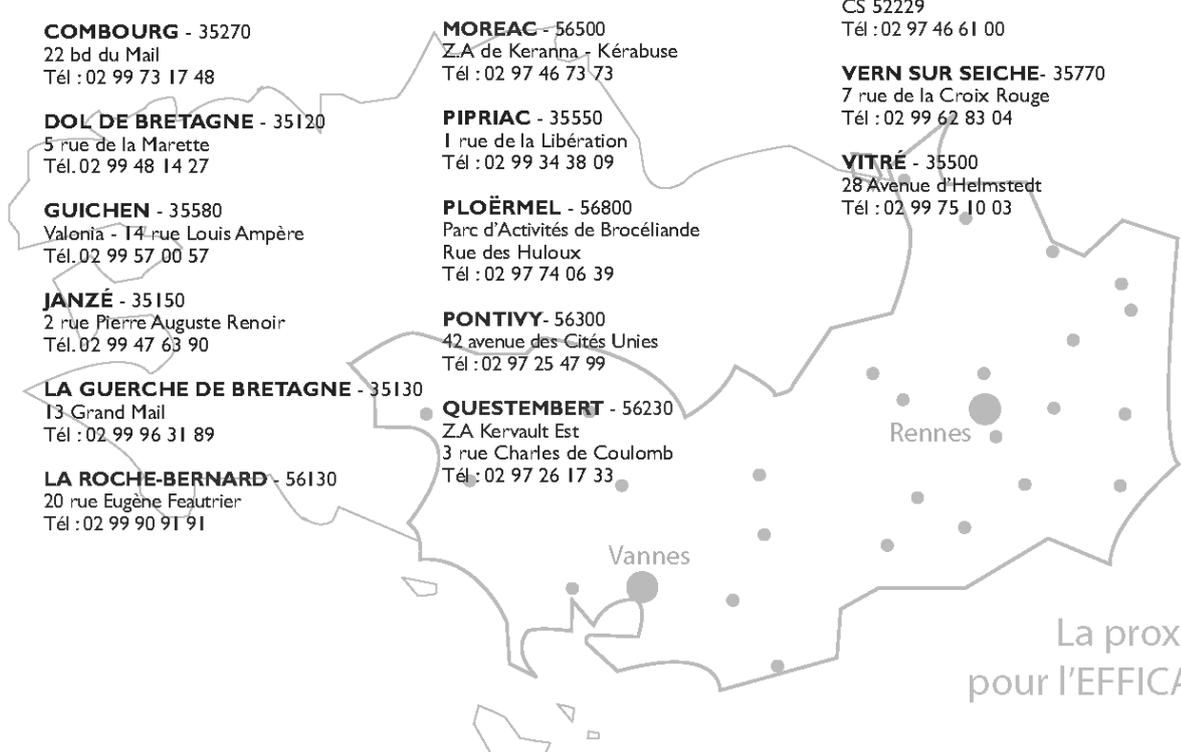
6 rue Yves Guillou
CS 52229
Tél : 02 97 46 61 00

VERN SUR SEICHE - 35770

7 rue de la Croix Rouge
Tél : 02 99 62 83 04

VITRÉ - 35500

28 Avenue d'Helmstedt
Tél : 02 99 75 10 03



La proximité
pour l'EFFICACITE

CERFRANCE
BROCÉLIANDE



www.cerfrance-broceliande.fr