



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 10/05/19

Tenue de compte EURO

APROSEP FORMATION

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	6 679	587	6 092	499
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 191		1 191	
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	7 871	587	7 284	499
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	267 599	30 390	237 209	113 605
Autres créances	42 276		42 276	98 861
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	87 419		87 419	24 794
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	397 294	30 390	366 904	237 260
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	405 165	30 977	374 188	237 759
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à moins d'un an				276 065
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

APROSEP FORMATION

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 10/05/19
Tenue de compte EURO

	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	176 329	168 785
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	61 821	7 544
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	238 150	176 329
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 188	39 103
Dettes fiscales et sociales	33 850	21 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 000	781
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	136 038	61 429
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	374 188	237 759
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	136 038
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 10/05/19
Tenue de compte EURO

APROSEP FORMATION

	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	329 138	169 280
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	329 138	169 280
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	38 717	14 308
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	360	
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	368 215	183 588
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	146 913	144 103
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 232	917
- Salaires et traitements	98 846	34 270
- Charges sociales	31 107	9 277
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	406	181
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	26 910	3 480
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	676	
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	307 090	192 228
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	61 125	(8 641)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)		
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 10/05/19
Tenue de compte EURO

APROSEP FORMATION

	31/12/2018	31/12/2017
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	61 125	(8 641)
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	131	65 711
- Sur opérations en capital	736	36 560
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	867	102 271
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		66 044
- Sur opérations en capital	172	20 042
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	172	86 086
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	696	16 185
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	369 082	285 859
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	307 262	278 315
EXCEDENT OU DEFICIT	61 821	7 544
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		