

PROJET DE BILAN au 31/12/2011

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

PROJET

CABINET APPARAILLY

30 RUE GAUTIER
BP 32
17101 SAINTES
05 46 74 02 55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 667	4 367	300	412	112	27.22
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	4 667	4 367	300	412	112	27.22
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS				751	751	100.00
	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	442		442	1 162	720	61.96
	Autres créances	21 696		21 696	22 000	304	1.38
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	144 946		144 946	143 270	1 676	1.17	
Charges constatées d'avance (3)	7 131		7 131	1 516	5 615	370.40	
	TOTAL III	174 216		174 216	168 699	5 517	3.27
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	178 882	4 367	174 516	169 111	5 405	3.20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	101 000		87 594		13 406	15.31
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 786		13 406		8 621	64.30
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	105 786		101 000		4 786	4.74
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	6 253		3 090		3 163	102.36
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	6 253		3 090		3 163	102.36
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 948		19 704		2 756	13.99
	Dettes fiscales et sociales	45 530		42 398		3 131	7.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
		TOTAL IV	62 477		65 021		2 544
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			2 919		2 919	100.00
	TOTAL IV	62 477		65 021		2 544	3.91
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	174 516		169 111		5 405	3.20

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

62 477 65 021

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

CABINET APPARAILLY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		21 516		24 487	2 971	12.13
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		21 516		24 487	2 971	12.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		241 202		211 098	30 104	14.26
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		6 874		5 214	1 661	31.86
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		6 458		5 893	565	9.59
TOTAL I		276 051		246 692	29 359	11.90
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		846		381	465	121.84
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		751		2 687	1 936	72.06
Autres achats et charges externes		64 847		63 568	1 279	2.01
Impôts, taxes et versements assimilés		6 797		4 363	2 434	55.80
Salaires et traitements		142 250		115 725	26 525	22.92
Charges sociales		53 624		44 181	9 443	21.37
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		112		123	11	9.03
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		3 163		3 090	73	2.36
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		168		0	168	NS
TOTAL II		272 557		234 118	38 439	16.42
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		3 494		12 574	9 080	72.21
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1 397		811	587	72.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		1 397		811	587	72.35
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		106		105	1	1.03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		106		105	1	1.03
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		1 291		706	586	82.94
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		4 786		13 280	8 494	63.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				127	127	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII				127	127	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				127	127	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		277 449		247 629	29 819	12.04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		272 663		234 223	38 440	16.41
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 786		13 406	8 621	64.30
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 786		13 406	8 621	64.30

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS				893	893	100.00
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL				893	893	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		300		412	112	27.22
21830000 MATERIEL DE BUREAU		4 667		7 209	2 542	35.26
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		4 367		6 796	2 430	35.75
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		300		412	112	27.22
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				751	751	100.00
31000000 STOCKS DE MARCHANDISES				751	751	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		442		1 162	720	61.96
41100000 CLIENTS		442		1 162	720	61.96
AUTRES CREANCES		21 696		22 000	304	1.38
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC		21 696		22 000	304	1.38
DISPONIBILITES		144 946		143 270	1 676	1.17
51210000 CREDIT AGRICOLE		42 401		51 645	9 244	17.90
51270000 CAISSE EPARGNE		54 685		43 969	10 716	24.37
51600000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A		47 501		46 823	678	1.45
53000000 CAISSE		360		833	473	56.81
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 131		1 516	5 615	370.40
48600000 CH CONST D'AVANCE		7 131		1 516	5 615	370.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT		174 216		168 699	5 517	3.27
TOTAL GENERAL		174 516		169 111	5 405	3.20

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	101 000		87 594		13 406	15.31
11000000 REPORT A NOUVEAU	101 000		87 594		13 406	15.31
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		4 786		13 406	8 621	64.30
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		105 786		101 000	4 786	4.74
PROVISIONS POUR RISQUES		6 253		3 090	3 163	102.36
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		6 253		3 090	3 163	102.36
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES		6 253		3 090	3 163	102.36
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		16 948		19 704	2 756	13.99
40100000 FOURNISSEURS		13 517		16 428	2 911	17.72
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PAR		3 430		3 276	155	4.72
DETTES FISCALES ET SOCIALES		45 530		42 398	3 131	7.39
42100000 PERSONNELS REMUN.DUES				150	150	100.00
42820000 CONGES A PAYER		10 967		12 024	1 057	8.79
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER		784		751	33	4.39
43100000 SECURITE SOCIALE		19 993		15 729	4 264	27.11
43720000 CAISSE RETRAITE		365		389	25	6.30
43721000 CIRCACIC		3 663		3 578	85	2.38
43730000 POLE EMPLOI				1 937	1 937	100.00
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES		3 847		4 298	451	10.49
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES		5 911		3 542	2 369	66.88
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				2 919	2 919	100.00
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE				2 919	2 919	100.00
TOTAL DETTES		62 477		65 021	2 544	3.91
TOTAL GENERAL		174 516		169 111	5 405	3.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	21 516		24 487		2 971	12.13
70110000 VENTES LIVRES	1 087		1 289		202	15.69
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	20 430		23 198		2 769	11.93
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	21 516		24 487		2 971	12.13
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	241 202		211 098		30 104	14.26
74000000 SUBVENTIONS SAINT.ROMANE	18 000		18 000			
74010000 SUBVENTION CONSEIL REGION	25 000		26 000		1 000	3.85
74020000 SUBVENTION DRAC	32 500		32 000		500	1.56
74030000 COMMUNE MAIRIE SAINTES	133 000		130 000		3 000	2.31
74050000 SUBVENTION COGNAC	32 702		5 098		27 604	541.47
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	6 874		5 214		1 661	31.86
79130000 TRANSF.EXP TRANSPORT	6 874		5 214		1 661	31.86
AUTRES PRODUITS	6 458		5 893		565	9.59
75200000 COTISATION ADHERENT PHYSI	5 128		4 759		369	7.75
75210000 COTISATION AUTRE COMMUNE	1 134		1 134			
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	196				196	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	276 051		246 692		29 359	11.90
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	846		381		465	121.84
60225000 FOURNITURES ATELIER	846		381		465	121.84
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	751		2 687		1 936	72.06
60310000 VAR. STOCK MARCHANDISES	751		2 687		1 936	72.06
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	64 847		63 568		1 279	2.01
60410000 PHOTOS	35		420		385	91.67
60611000 FOURNITURES EDF GAZ EAU	3 927		4 388		461	10.51
60630000 FOURN.D'ENTRETIEN ET PETI	740		1 644		904	54.99
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 336		1 360		24	1.77
60645000 PHOTOCOPIES RECHERCHES			164		164	100.00
61100000 SOUS TRAITANCE	16 152		12 453		3 699	29.70
61351000 PHOTOCOPIES	379		292		87	29.79
61551000 ENTRETIEN MATERIEL TECHN			245		245	100.00
61560000 MAINTENANCE	998		954		44	4.61
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 141		1 215		926	76.21
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	309		864		555	64.19
61830000 ABONNEMENTS	551		871		320	36.75
62100000 AUT SERVICES EXTERIEUR	4 624		4 348		277	6.36
62260000 HONORAIRES	2 794		2 660		134	5.03
62261000 AUTRES HONORAIRES			200		200	100.00
62262000 HONORAIRES CAC	2 151		2 017		135	6.68
62270000 FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX	50		150		100	66.67
62310100 TRAVAUX IMPRIMERIE DIVERS	13 484		10 691		2 793	26.12
62340000 CADEAUX CLIENTS			25		25	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 560		9 174		1 614	17.59
62570000 RECEPTIONS	3 192		5 451		2 258	41.43
62600000 FRAIS POSTAUX	1 714		1 842		127	6.91
62611000 TELEPHONE PORTABLE	835		759		76	10.02
62630000 TELEPHONE INTERNET	854		1 029		175	17.02
62780000 FRAIS CHEQUES DEJEUNERS	982		354		628	177.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
62810000 COTISATION		39			39	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 797		4 363	2 434	55.80
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		5 911		3 542	2 369	66.88
63330000 FORMATION CONTINUE (ORG.)		814		751	63	8.38
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		72		70	2	3.43
SALAIRES ET TRAITEMENTS		142 250		115 725	26 525	22.92
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS		141 648		114 127	27 521	24.11
64120000 CONGES PAYES		1 057		70	987	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		230		1 668	1 438	86.21
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES D		1 428			1 428	
CHARGES SOCIALES		53 624		44 181	9 443	21.37
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		34 308		28 144	6 163	21.90
64521000 PREVOYANCES CADRES		1 042		547	495	90.50
64531000 COTIS.RETRAITE CIRCACIC		8 092		7 089	1 003	14.15
64541000 COTIS. POLE EMPLOI		6 126		5 021	1 105	22.02
64580000 CHARGES S/SALAIR.PROVIS.		451		228	679	297.81
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		534		470	64	13.57
64777700 AUTRES CHARGES SOCIALES		3 973		2 682	1 291	48.15
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		112		123	11	9.03
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.		112		123	11	9.03
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 163		3 090	73	2.36
68150000 DOT AUX PROV.POUR RISQ. ET CHA		3 163		3 090	73	2.36
AUTRES CHARGES		168		0	168	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		168		0	168	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		272 557		234 118	38 439	16.42
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 494		12 574	9 080	72.21
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 397		811	587	72.35
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS		1 397		811	587	72.35
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 397		811	587	72.35
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		106		105	1	1.03
66800000 AUTRES CHARGES FINANC.		106		105	1	1.03
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		106		105	1	1.03
RESULTAT FINANCIER		1 291		706	586	82.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 786		13 280	8 494	63.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				127	127	100.00
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTION				127	127	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				127	127	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL				127	127	100.00
TOTAL PRODUITS	277 449		247 629		29 819	12.04
TOTAL DES CHARGES	272 663		234 223		38 440	16.41
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 786		13 406		8 621	64.30
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 786		13 406		8 621	64.30

PROJET