

Comptes Annuels

C.S.L.M.F
5, bld Poissonnière
75002 PARIS 2EME ARRONDISSEMENT

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

F . I . D . I . L
Société d'Expertise Comptable
10 bis rue Claude Terrasse
75016 PARIS
01.42.88.23.79

SOMMAIRE

Attestation de présentation	3
Etats financiers	4
Bilan.....	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Compte de Résultat	9
Annexe.....	11
Principes comptables, méthodes d'évaluation	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions Inscrites au Bilan	16
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	17
Charges à Payer	18
Produits et avoirs à recevoir.....	19
Détail du bilan actif.....	20
Détail du bilan passif	21
Bilan comparatif	22
Détail du compte de résultat.....	22
Compte de Résultat Comparatif	25

ATTESTATION DE PRESENTATION

Attestation d'expert-comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **C.S.L.M.F** pour l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai 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 :

Total du Bilan en Euros : 102 227

Chiffre d'affaires en Euros : 124 077

Résultat net comptable en Euros : 28 664

Fait à

Le 2 juin 2018

Signature de l'expert-comptable

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 769	16 769		324
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 200		1 200	1 200
Actif immobilisé	17 969	16 769	1 200	1 524
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				1 212
Autres créances	18 144		18 144	26 491
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	82 883		82 883	82 708
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	101 027		101 027	110 410
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	118 997	16 769	102 227	111 934

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	103 217	103 217
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	(64 762)	(68 821)
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 664	4 060
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	67 119	38 455
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		10 000
Provisions pour charges	30 000	30 000
Provisions pour risques et charges	30 000	40 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 288	27 754
Dettes fiscales et sociales	1 688	3 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	133	128
Produits constatés d'avance		2 550
Dettes	5 108	33 479
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	102 227	111 934

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	124 077		124 077	171 152
Chiffre d'affaires net	124 077		124 077	171 152
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			25 443	64 320
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 000	
Autres produits				
Produits d'exploitation			159 520	235 472
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			110 684	174 028
Impôts, taxes et versements assimilés			252	673
Salaires et traitements			16 970	25 270
Charges sociales			2 810	10 861
Dotations aux amortissements sur immobilisations			324	928
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				20 000
Autres charges			31	
Charges d'exploitation			131 071	231 759
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			28 449	3 713
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			215	347
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			215	347
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
RÉSULTAT FINANCIER			215	347
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			28 664	4 060
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			159 735	235 819
TOTAL DES CHARGES			131 071	231 759
BÉNÉFICE OU PERTE			28 664	4 060

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Evénement marquant

Les adhérents de la branche Cabaret ont quitté la C.S.C.A.D fin 2016. Consécutivement, il a été décidé un changement de raison sociale de l'Association dont la nouvelle appellation est « Chambre syndicale des Lieux Musicaux Festifs et Nocturnes (C.S.L.M.F) ». Dans ce contexte, les comptes 2017 enregistrent une diminution des cotisations de l'ordre de 29% représentant 45 K€.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Installations générales	5 à 8 ans
Matériels de bureau et informatiques	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 8 ans

b) Créances et dettes

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

c) Reconnaissance des produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires est essentiellement constitué de cotisations d'adhésion des membres de la C.S.L.M.F. Le fait générateur des produits correspondants est l'encaissement effectif des cotisations.

d) Provisions pour charges

Au cours de l'exercice 2014, une cessation d'une relation contractuelle avec un prestataire du C.S.L.M.F a été envisagée en contrepartie du versement d'une indemnité de 30 000 €. Dans la mesure où la date de fin de contrat prévue a été fixée au 31 décembre 2016, il a été décidé de comptabiliser une provision couvrant le versement de cette indemnité en fonction de la durée résiduelle du contrat, soit, 10 000 € par an à compter de 2014. Conséquent et dans la mesure où le prestataire a différé son départ, le montant de la provision inscrite au passif au 31 décembre 2017 s'élève à 30 000 €.

e) Subventions d'exploitation : aide au paritarisme

La C.S.L.M.F perçoit, en tant que signataire de la Convention collective du spectacle vivant, une aide au paritarisme. Le montant enregistré en « Subvention d'exploitation » pour 25 443 € comprend un solde de subvention relative à l'année 2016 pour 7 299 € et un montant est à percevoir au titre de la collecte 2017 pour 18 144 €.

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	5 525		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 244		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	16 769		
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 200		
Total des immobilisations financières	1 200		
TOTAL	17 969		

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			5 525	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			11 244	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			16 769	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 200	
Total des immobilisations financières			1 200	
TOTAL			17 969	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	5 525			5 525
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	10 921	324		11 244
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	16 446	324		16 769
TOTAL	16 446	324		16 769

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outil. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	40 000		10 000	30 000
TOTAL	40 000		10 000	30 000

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	40 000		10 000	30 000

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 200	1 200	
Total de l'actif immobilisé	1 200	1 200	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	18 144	18 144	
Total de l'actif circulant	18 144	18 144	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	19 344	19 344	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 288	3 288		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 112	1 112		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	576	576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	133	133		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 108	5 108		

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	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	3 288
Dettes fiscales et sociales	576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 864

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	18 144
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	18 144

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
	12	12		
Autres immobilisations corporelles		324	(324)	-100,00
218110 Installations générales	5 525	5 525		
218300 Matériel de bureau, informatique	4 017	4 017		
218410 Mobilier	7 227	7 227		
281811 Amort. Installations générales	(5 525)	(5 525)		
281830 Amort. Mat. Bureau, informatique	(4 017)	(3 752)	(265)	-7,07
281840 Amort. Mobilier	(7 227)	(7 168)	(59)	-0,82
Autres immobilisations financières	1 200	1 200		
275000 Dépôts et cautionnements versés	1 200	1 200		
Actif immobilisé	1 200	1 524	(324)	-21,25
Clients et comptes rattachés		1 212	(1 212)	-100,00
418		1 212	(1 212)	-100,00
Autres créances	18 144	26 491	(8 347)	-31,51
468700 Produits à recevoir	18 144	26 491	(8 347)	-31,51
Disponibilités	82 883	82 708	176	0,21
512100 Société Générale	8 480	19 357	(10 877)	-56,19
512250 Compte sur livret	74 181	21 099	53 082	251,58
512300 Banque Cabarets SG		41 865	(41 865)	-100,00
518700 Intérêts à recevoir	215	347	(132)	-38,03
530000 Caisse	7	39	(32)	-82,74
Actif circulant & charges constatées d'avance	101 027	110 410	(9 383)	-8,50
TOTAL GÉNÉRAL	102 227	111 934	(9 707)	-8,67

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
	12	12		
Autres réserves	103 217	103 217		
106800 Autres réserves	103 217	103 217		
Report à nouveau	(64 762)	(68 821)	4 060	5,90
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	(64 762)	(68 821)	4 060	5,90
Résultat de l'exercice	28 664	4 060	24 604	606,06
Capitaux propres	67 119	38 455	28 664	74,54
Provisions pour risques		10 000	(10 000)	-100,00
151800 Autres provisions pour risques		10 000	(10 000)	-100,00
Provisions pour charges	30 000	30 000		
158000 Autres provisions pour charges	30 000	30 000		
Provisions pour risques et charges	30 000	40 000	(10 000)	-25,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 288	27 754	(24 466)	-88,15
408	3 288	27 754	(24 466)	-88,15
Dettes fiscales et sociales	1 688	3 047	(1 360)	-44,62
431000 URSSAF		1 762	(1 762)	-100,00
437300 Caisse retraite AUDIENS	1 112	327	785	240,10
448600 Etat, charges à payer	576	958	(383)	-39,94
Autres dettes	133	128	4	3,42
467100 Crédoiteurs divers	133	128	4	3,42
Produits constatés d'avance		2 550	(2 550)	-100,00
487000 Produits constatés d'avance		2 550	(2 550)	-100,00
Total des dettes & comptes de régularisation	5 108	33 479	(28 371)	-84,74
TOTAL GÉNÉRAL	102 227	111 934	(9 707)	-8,67

BILAN COMPARATIF

Actif

Rubriques	31/12/2017	% du poste	% de l'actif	31/12/2016	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0%	0%		0%	0%
Immobilisations incorporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations corporelles		0%	0%	324	21%	0%
Immobilisations financières	1 200	100%	1%	1 200	79%	1%
Actif immobilisé	1 200	100%	1%	1 524	100%	0,01
Stocks		0%	0%		0%	0%
Créances	18 144	18%	18%	27 703	25%	25%
Disponibilités	82 883	82%	81%	82 708	75%	74%
Actif circulant	101 027	100%	99%	110 410	100%	0,99
Comptes de régularisation			0%			0%
TOTAL ACTIF	102 227		100%	111 934		100%

Passif

Rubriques	31/12/2017	% du poste	% du passif	31/12/2016	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel		0%	0%		0%	0%
Résultat de l'exercice	28 664	43%	28%	4 060	11%	4%
Autres capitaux propres	38 455	57%	38%	34 395	89%	31%
Capitaux propres	67 119	100%	66%	38 455	100%	0,34
Autres fonds propres			0%			0%
Provisions / risques et charges	30 000	100%	29%	40 000	100%	36%
Emprunts et dettes financières		0%	0%		0%	0%
Autres dettes	5 108	100%	5%	30 929	100%	28%
Dettes	5 108	100%	5%	30 929	100%	0,28
Comptes de régularisation passif			0%	2 550	100%	2%
TOTAL PASSIF	102 227		100%	111 934		100%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
	12	12		
Production vendue de services	124 077	171 152	(47 075)	-27,50
706200 Cotisations	109 300	108 845	455	0,42

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
	12	12		
706250 Cotisations cabarets	100	45 310	(45 210)	-99,78
706300 Formation	14 677	15 812	(1 135)	-7,18
708000 Produits des activités annexes		1 186	(1 186)	-100,00
Chiffres d'affaires nets	124 077	171 152	(47 075)	-27,50
Subventions d'exploitation	25 443	64 320	(38 877)	-60,44
741000 Aides au Paritarisme	25 443	64 320	(38 877)	-60,44
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 000		10 000	
781500 Reprises sur prov/risques et charges	10 000		10 000	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	159 520	235 472	(75 952)	-32,26
Autres achats et charges externes	110 684	174 028	(63 344)	-36,40
606200 Achats livres		400	(400)	-100,00
606300 Petit matériel et entretien	916	519	397	76,55
606400 Fournitures de bureau	2 138	3 615	(1 478)	-40,87
606401 Fournitures administratives cabaret		45	(45)	-100,00
613201 Location parking	2 880	2 880		
613300 Location r.Poissonnière	8 640	8 640		
614000 Charges locatives et de copropriété	1 145	1 599	(454)	-28,41
615200 Entretien des locaux	278	240	38	15,63
615600 Maintenance	1 800	574	1 226	213,70
616000 Primes d'assurance	521	511	10	1,96
618100 Abonnement	192	136	56	41,07
618110 Documentation	40	43	(3)	-6,98
621800 Autres personnels extérieurs	56 646	61 920	(5 274)	-8,52
622000 Prestations de services		360	(360)	-100,00
622600 Honoraires	9 222	25 609	(16 387)	-63,99
622601 Honoraires cabarets	1 400	34 200	(32 800)	-95,91
622602 Honoraires avocats	7 460		7 460	
622630 Assistance informatique		1 590	(1 590)	-100,00
622700 Frais d'actes et contentieux	4		4	
623000 Publicité,publications,relations publiques	1 200		1 200	
623400 Cadeaux	63		63	
623600 Frais de communication	378	1 018	(640)	-62,85
623700 Frais de formation	2 382	1 801	581	32,25
625100 Déplacements	61	190	(129)	-67,86
625110 Coursiers	191	171	19	11,29
625600 Missions		469	(469)	-100,00
625700 Missions réceptions	832	1 960	(1 128)	-57,54
626000 Frais postaux et internet	488	630	(142)	-22,53
626100 Téléphone	3 812	3 823	(11)	-0,29
627100 Frais bancaires	468	494	(27)	-5,38
627101 Frais bancaires cabaret	30	121	(92)	-75,62

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
	12	12		
628100 Cotisations	7 500	20 150	(12 650)	-62,78
628101 Cotisation cabaret		320	(320)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	252	673	(420)	-62,49
633300 Formation continue		226	(226)	-100,00
633310 Formation continue CDD	69	264	(194)	-73,70
635000 Contribution Audiovisuel	183	183		
Salaires et traitements	16 970	25 270	(8 300)	-32,85
641100 Salaires	6 300	26 352	(20 052)	-76,09
641110 Indemnités Licenciement	10 040		10 040	
641200 Congés payés	630	(1 082)	1 712	158,23
Charges sociales	2 810	10 861	(8 051)	-74,13
645100 Cotisations à l'URSSAF	2 105	8 697	(6 592)	-75,80
645220 Caisse Prevoyance AUDIENS		274	(274)	-100,00
645300 Cotisations aux caisses de retraites	705	2 009	(1 304)	-64,92
645900 Charges sociales sur rém à payer		(400)	400	100,00
648000 Transport Navigo		282	(282)	-100,00
Amortissements des immobilisations	324	928	(604)	-65,08
681100 Dotations aux amortissements	324	928	(604)	-65,08
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 000	(20 000)	-100,00
681500 Dotations provisions pour risques & charges		20 000	(20 000)	-100,00
Autres charges	31		31	
651000 Redevances pour concessions,brevets,licences,etc.	29		29	
658000 Autres charges de gestion courante	2		2	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	131 071	231 759	(100 688)	-43,45
Résultat d'exploitation	28 449	3 713	24 736	666,27
Autres intérêts et produits assimilés	215	347	(132)	-38,03
763000 Produits financiers	215	347	(132)	-38,03
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	215	347	(132)	-38,03
Résultat financier	215	347	(132)	-38,03
Résultat courant avant impôts	28 664	4 060	24 604	606,06
TOTAL DES PRODUITS	159 735	235 819	(76 084)	-32,26
TOTAL DES CHARGES	131 071	231 759	(100 688)	-43,45
BÉNÉFICE OU PERTE	28 664	4 060	24 604	606,06

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	124 077	171 152	(47 075)
Chiffre d'affaires net	124 077	171 152	(47 075)
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	25 443	64 320	(38 877)
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	10 000		10 000
Autres produits			
Produits d'exploitation	159 520	235 472	(28 877)
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	110 684	174 028	(63 344)
Impôts, taxes et versements assimilés	252	673	(420)
Salaires, traitements et charges sociales	19 780	36 131	(16 351)
Dotations sur immobilisations et actif circulant	324	928	(604)
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 000	(20 000)
Autres charges	31		31
Charges d'exploitation	131 071	231 759	(100 688)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	28 449	3 713	24 736
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	215	347	(132)
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	215	347	(132)
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières			
RÉSULTAT FINANCIER	215	347	(132)
Produits exceptionnels			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE	28 664	4 060	24 604