

SYNDICAT DES JA DU DOUBS

130B RUE DE BELFORT
BP 939

25021 BESANCON CEDEX

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE :

SIRET :

SOMMAIRE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Attestations et rapports	4
Comptes annuels	5
Bilan - Actif	6
Bilan - Passif	9
Compte de résultat	12
Compte de résultat - suite	13
Annexe des comptes	15
Annexe des comptes annuels	16
Détail des comptes	23
Bilan - Actif détaillé	24
Bilan - Passif détaillé	27
Compte de résultat détaillé	29
Etats de gestion	33
Soldes Intermédiaires de Gestion	34
Tableau de financement	35
Variation de la trésorerie	36
Où est passé l'argent	37
Capacité d'autofinancement	38
Ratios indicateurs	39
Ratios indicateurs - suite	40
Synthèse	41

ATTESTATIONS ET RAPPORTS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24/02/2014, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	130 069.56 €
Résultat net comptable	2 477.81 €
Total du bilan	183 350.92 €

Fait à BESANCON,
Le 13/02/2019.

MARIE-PIERRE POURCELOT,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN - ACTIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au 31/12/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	69 207.59	34 823.78	34 383.81	37 853.72
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 507.72	5 507.72		277.67
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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	74 715.31	40 331.50	34 383.81	38 131.39
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				1 131.60
Avances et acomptes versés sur commandes	480.00		480.00	
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	27 042.90		27 042.90	32 337.79
Autres créances (3)	57 534.97		57 534.97	41 300.91
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	63 909.24		63 909.24	46 948.37
Charges constatées d'avance (3)				10 981.45
TOTAL (II)	148 967.11		148 967.11	132 700.12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				

BILAN - ACTIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/17
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	223 682.42	40 331.50	183 350.92	170 831.51

BILAN - PASSIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	143 550.96	120 534.72
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 477.81	23 016.24
SITUATION NETTE	146 028.77	143 550.96
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	146 028.77	143 550.96
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) <i>Bis</i>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 129.47	11 002.26
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 197.58	5 022.46
Dettes fiscales et sociales	7 006.59	9 035.83
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	5 988.51	2 020.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		200.00
TOTAL (III)	37 322.15	27 280.55
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	183 350.92	170 831.51

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

37 322.15

27 280.55

BILAN - PASSIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

Valeurs
au 31/12/18

Valeurs
au 31/12/17

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	4 134	21	3 593	13	541	15
Production vendue (biens et services)	15 227	79	23 205	87	-7 978	-34
Montant net du chiffre d'affaires	19 361	100	26 798	100	-7 437	-28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	75 044	388	78 896	294	-3 852	-5
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 364	23	2 608	10	1 756	67
Autres produits	31 301	162	31 800	119	-499	-2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	130 070	672	140 102	523	-10 032	-7
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			681	3	-681	-100
Variation de stocks	1 132	6	218	1	913	419
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	88 519	457	83 236	311	5 283	6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 257	12	680	3	1 576	232
Salaires et traitements	18 326	95	19 050	71	-725	-4
Charges sociales	4 997	26	3 452	13	1 545	45
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	3 748	19	2 541	9	1 206	47
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	7 547	39	7 525	28	22	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	126 524	653	117 383	438	9 140	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 546	18	22 718	85	-19 173	-84
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	309	2	307	1	2	1
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	309	2	307	1	2	1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	90		2		88	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	90		2		88	
RÉSULTAT FINANCIER	219	1	305	1	-85	-28
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 765	19	23 023	86	-19 258	-84
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	415	2	137	1	278	202
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	415	2	137	1	278	202
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 702	9	144	1	1 558	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 702	9	144	1	1 558	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 288	-7	-7		-1 281	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	130 793	676	140 546	524	-9 752	-7
TOTAL DES CHARGES	128 316	663	117 530	439	10 786	9
Bénéfice ou Perte	2 478	13	23 016	86	-20 538	-89

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe des comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL							
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL							
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 129	10 129		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 198	14 198		
Personnel & comptes rattachés	4 056	4 056		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 739	2 739		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	212	212		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 989	5 989		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	37 322	37 322		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499
Dettes fiscales et sociales	3 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 379

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

Détail des comptes

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/17
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	69 207.59	34 823.78	34 383.81	37 853.72
213100000 Bâtiments	69 207.59		69 207.59	69 207.59
281310000 Amort. Bâtiments		34 823.78	-34 823.78	-31 353.87
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 507.72	5 507.72		277.67
218100000 Installations Générales	5 507.72		5 507.72	5 507.72
281810000 Amort. Inst. Générales		5 507.72	-5 507.72	-5 230.05
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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (1)	74 715.31	40 331.50	34 383.81	38 131.39
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				1 131.60
371000000 Stocks Marchandises				1 131.60
Avances et acomptes versés sur commandes	480.00		480.00	
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	27 042.90		27 042.90	32 337.79
Autres créances (3)	57 534.97		57 534.97	41 300.91
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	63 909.24		63 909.24	46 948.37

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/17
5121000000 Livret A	41 535.84		41 535.84	41 226.65
5124000000 Banque	21 677.54		21 677.54	5 025.86
5310000000 Caisse	695.86		695.86	695.86
Charges constatées d'avance (3)				10 981.45
4860000000 Charges Constatées D'avance				10 981.45
TOTAL (II)	148 967.11		148 967.11	132 700.12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	223 682.42	40 331.50	183 350.92	170 831.51

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	143 550.96	120 534.72
110000000 Report À Nouveau - Crédit	143 550.96	120 534.72
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 477.81	23 016.24
SITUATION NETTE	146 028.77	143 550.96
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	146 028.77	143 550.96
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 129.47	11 002.26
164100000 Emprunts Immobiliers	10 125.54	11 000.00
1688410000 Int. Courus Emprunts Immob.	3.93	2.26
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 197.58	5 022.46
Dettes fiscales et sociales	7 006.59	9 035.83
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	5 988.51	2 020.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		200.00
4870000000 Produits Constatés D'avance		200.00
	37 322.15	27 280.55

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
TOTAL (III)		
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	183 350.92	170 831.51
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>		
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	37 322.15	27 280.55
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	4 134.04	21.35	3 593.00	13.41	541.04	15.06
7070000000 Vente Marchand.	2 502.04	12.92	643.00	2.40	1 859.04	289.12
7070001000 Repas	1 632.00	8.43	2 950.00	11.01	-1 318.00	-44.68
Production vendue (biens et services)	15 227.35	78.65	23 205.31	86.59	-7 977.96	-34.38
7061000000 Interventions Aif	13 953.20	72.07	20 090.00	74.97	-6 136.80	-30.55
7062000000 Secretariat	1 274.15	6.58	3 115.31	11.63	-1 841.16	-59.10
Montant net du chiffre d'affaires	19 361.39	100.00	26 798.31	100.00	-7 436.92	-27.75
Subventions d'exploitation	75 044.00	387.60	78 895.95	294.41	-3 851.95	-4.88
7400000000 Subvention D'exploitation	2 550.00	13.17	2 600.00	9.70	-50.00	-1.92
7400200000 Subv Crca	22 075.00	114.02	28 575.00	106.63	-6 500.00	-22.75
7401000000 Subv Groupama	3 000.00	15.49	3 000.00	11.19		
7402000000 Fsa	15 330.00	79.18	15 331.95	57.21	-1.95	-0.01
7403000000 Conseil General	14 500.00	74.89	16 000.00	59.71	-1 500.00	-9.38
7404000000 Tcn	3 000.00	15.49	3 000.00	11.19		
7405000000 Safer	800.00	4.13			800.00	
7406000000 Cerfrance	4 000.00	20.66			4 000.00	
7407000000 Financement Ja Mag	1 600.00	8.26	2 200.00	8.21	-600.00	-27.27
7408000000 Subvention Erdf	1 000.00	5.16	1 000.00	3.73		
7460000000 Revers.Fdsea	7 189.00	37.13	7 189.00	26.83		
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	4 363.59	22.54	2 607.65	9.73	1 755.94	67.34
7910000000 Transfert Charges Exploitation	4 363.59	22.54	2 607.65	9.73	1 755.94	67.34
Autres produits	31 300.58	161.66	31 800.01	118.66	-499.43	-1.57
7510000000 Adhésions	30 060.00	155.26	31 800.00	118.66	-1 740.00	-5.47
7580000000 Produits Divers	1 240.58	6.41	0.01		1 240.57	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	130 069.56	671.80	140 101.92	522.80	-10 032.36	-7.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			680.74	2.54	-680.74	-100.00
6071000000 Achats Marchandises 5.5%			680.74	2.54	-680.74	-100.00
Variation de stocks	1 131.60	5.84	218.10	0.81	913.50	418.84
6037000000 Var. Stocks Marchandises	1 131.60	5.84	218.10	0.81	913.50	418.84
Autres achats et charges externes	88 518.70	457.19	83 236.17	310.60	5 282.53	6.35
6050000000 Achats Matériels	269.99	1.39			269.99	
6064000000 Fournitures Administratives	319.39	1.65	1 513.39	5.65	-1 194.00	-78.90
6064100000 Photocopies	1 026.32	5.30	2 372.58	8.85	-1 346.26	-56.74
6122000000 Crédit Bail Ordinateur	1 065.06	5.50	1 048.34	3.91	16.72	1.59
6122000100 Crédit Bail Copieur	5 636.72	29.11	5 319.47	19.85	317.25	5.96
6132000000 Locations Immobilières	265.00	1.37	35.00	0.13	230.00	657.14
6135000000 Locations Mobilières	1 972.27	10.19	1 440.00	5.37	532.27	36.96
6140000000 Charges Locatives	3 784.29	19.55	4 572.54	17.06	-788.25	-17.24
6156000000 Maintenance	21.46	0.11	21.46	0.08		
6161001000 Ass.Multi. Ja	11 230.60	58.01	10 758.73	40.15	471.87	4.39
6168000000 Assurance Diverses			160.44	0.60	-160.44	-100.00
6181000000 Documentation Générale	228.00	1.18	228.00	0.85		
6185000000 Colloque-Séminaire			557.70	2.08	-557.70	-100.00
6191000000 Abonn.Ja Mag.	12 750.00	65.85	11 701.35	43.66	1 048.65	8.96
6210000000 Personnel Extérieur	4 649.09	24.01	3 201.70	11.95	1 447.39	45.21
6226000000 Honoraires	2 890.00	14.93	3 402.60	12.70	-512.60	-15.06
6228000000 Honoraires Divers			1 570.03	5.86	-1 570.03	-100.00
6231000000 Annonces Et Insertions	202.00	1.04	100.00	0.37	102.00	102.00
6234000000 Cadeaux À La Clientèle	877.40	4.53	1 024.84	3.82	-147.44	-14.39
6236000000 Catalogues Et Imprimés	4 690.81	24.23	5 251.85	19.60	-561.04	-10.68

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
6251000000 Voyages Et Déplacements	5 433.72	28.06	5 490.22	20.49	-56.50	-1.03
6251400000 Kms Animatrice Ja 25	3 975.20	20.53	3 340.27	12.46	634.93	19.01
6257000000 Réceptions	2 205.65	11.39	1 258.14	4.69	947.51	75.31
6257001000 Ag Ja 25	3 293.28	17.01	2 426.48	9.05	866.80	35.72
6257002000 Sessions	3 695.90	19.09	749.00	2.79	2 946.90	393.44
6257100000 Repas	2 937.57	15.17	1 043.00	3.89	1 894.57	181.65
6257500000 Frais Div/Manif	5 843.25	30.18	1 865.31	6.96	3 977.94	213.26
6257501000 Congres Ja Nat	3 516.49	18.16	6 185.19	23.08	-2 668.70	-43.15
6261000000 Téléphone	1 478.54	7.64	770.26	2.87	708.28	91.95
6262000000 Affranchissements	3 052.52	15.77	4 693.52	17.51	-1 641.00	-34.96
6263000000 Internet	384.88	1.99	383.76	1.43	1.12	0.29
6270000000 Frais Bancaires	223.30	1.15	51.00	0.19	172.30	337.84
6281000000 Cotisations	600.00	3.10	700.00	2.61	-100.00	-14.29
Impôts, taxes et versements assimilés	2 256.52	11.65	680.37	2.54	1 576.15	231.66
6333000000 Formation Continue	2 095.52	10.82	527.37	1.97	1 568.15	297.35
6351200000 Taxes Foncières	161.00	0.83	153.00	0.57	8.00	5.23
Salaires et traitements	18 325.58	94.65	19 050.12	71.09	-724.54	-3.80
6411000000 Salaire Appointment	17 037.66	88.00	17 920.46	66.87	-882.80	-4.93
6412000000 Congés Payés	1 287.92	6.65	1 129.66	4.22	158.26	14.01
Charges sociales	4 996.95	25.81	3 451.66	12.88	1 545.29	44.77
6451000000 Cotisations Msa Urssaf	2 610.51	13.48	1 139.79	4.25	1 470.72	129.03
6452000000 Cotisations Mutuelle	537.21	2.77	599.18	2.24	-61.97	-10.34
6453000000 Cotisations Retraite Non Cadre	1 769.78	9.14	1 637.38	6.11	132.40	8.09
6475000000 Médecine Du Travail	79.45	0.41	75.31	0.28	4.14	5.50
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	3 747.58	19.36	2 541.23	9.48	1 206.35	47.47
6811200000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	3 747.58	19.36	2 541.23	9.48	1 206.35	47.47
Autres charges	7 546.70	38.98	7 525.10	28.08	21.60	0.29
6580000000 Charges Diverses	0.01		2.01	0.01	-2.00	-99.50
6586200000 Cotis Ja Bfc	7 546.69	38.98	7 523.09	28.07	23.60	0.31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	126 523.63	653.48	117 383.49	438.03	9 140.14	7.79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 545.93	18.31	22 718.43	84.78	-19 172.50	-84.39
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	309.19	1.60	306.89	1.15	2.30	0.75
7680000000 Autres Produits Financiers	309.19	1.60	306.89	1.15	2.30	0.75
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	309.19	1.60	306.89	1.59	2.30	0.75
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	89.76	0.46	2.26	0.01	87.50	
6611000000 Intérêts Des Emprunts	89.76	0.46	2.26	0.01	87.50	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	89.76	0.46	2.26	0.01	87.50	
RÉSULTAT FINANCIER	219.43	1.13	304.63	1.14	-85.20	-27.97
RÉSULTAT COURANT	3 765.36	19.45	23 023.06	85.91	-19 257.70	-83.65
Produits exceptionnels						

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Sur opérations de gestion	414.65	2.14	137.08	0.51	277.57	202.49
<i>7718000000 Produits Exceptionnels Divers</i>	<i>414.65</i>	<i>2.14</i>	<i>137.08</i>	<i>0.51</i>	<i>277.57</i>	<i>202.49</i>
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	414.65	2.14	137.08	0.51	277.57	202.49
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 702.20	8.79	143.90	0.54	1 558.30	
<i>6718000000 Autres Charges Exceptionnelles</i>	<i>1 400.65</i>	<i>7.23</i>	<i>143.90</i>	<i>0.54</i>	<i>1 256.75</i>	<i>873.35</i>
<i>6720000000 Charges Exercices Antérieurs</i>	<i>301.55</i>	<i>1.56</i>			<i>301.55</i>	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 702.20	8.79	143.90	0.54	1 558.30	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 287.55	-6.65	-6.82	-0.03	-1 280.73	
TOTAL DES PRODUITS	130 793.40	675.54	140 545.89	524.46	-9 752.49	-6.94
TOTAL DES CHARGES	128 315.59	662.74	117 529.65	438.57	10 785.94	9.18
Bénéfice ou Perte	2 477.81	12.80	23 016.24	85.89	-20 538.43	-89.23

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

301.55

Etats de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	19 361	100	26 798	100	-7 437	-28
Ventes de marchandises	4 134	100	3 593	100	541	15
- Coût d'achat des march. vendues	1 132	27	899	25	233	26
MARGE COMMERCIALE	3 002	73	2 694	75	308	11
Production vendue (biens et services) + / - Production stockée + Production immobilisée	15 227	100	23 205	100	-7 978	-34
PRODUCTION DE L'EXERCICE	15 227	100	23 205	100	-7 978	-34
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	19 361	100	26 798	100	-7 437	-28
- Matières premières - Sous-traitance (directe)	270	2			270	
MARGE DE PRODUCTION	14 957	98	23 205	100	-8 248	-36
MARGE BRUTE TOTALE	17 960	93	25 899	97	-7 940	-31
- Autres achats - Charges externes	1 346 86 903	7 449	3 886 79 350	15 296	-2 540 7 553	-65 10
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-70 289	-363	-57 337	-214	-12 952	23
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales Total	75 044 2 257 18 326 4 997 49 465	388 12 95 26 255	78 896 680 19 050 3 452 55 714	294 3 71 13 208	-3 852 1 576 -725 1 545 -6 249	-5 232 -4 45 -11
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-20 824	-108	-1 623	-6	-19 201	
Reprises sur dép., prov., amortis + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amort. et dépréciations - Autres charges d'exploitation Total	4 364 31 301 3 748 7 547 24 370	23 162 19 39 126	2 608 31 800 2 541 7 525 24 341	10 119 9 28 91	1 756 -499 1 206 22 29	67 -2 47 22 29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 546	18	22 718	85	-19 173	-84
Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières Total	309 90 219	2 1 1	307 2 305	1 1 1	2 88 -85	1 -28
RÉSULTAT COURANT	3 765	19	23 023	86	-19 258	-84
+ Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS) Total	415 1 702 -1 288	2 9 -7	137 144 -7	1 1	278 1 558 -1 281	202
RÉSULTAT EXERCICE	2 478	13	23 016	86	-20 538	-89

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

TABLEAU DE FINANCEMENT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	6 225.39
Acquisitions d'immobilisations		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	6 225.39
Immobilisations incorporelles		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations corporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations corporelles	
Prélèvements des comptes courants		Immobilisations financières	
Diminution des capitaux propres		Apports comptes courants	
Emprunts remboursés (capital)	874.46	Augmentation des capitaux propres	
TOTAL EMPLOIS	874.46	Subvention investissement	
		Emprunts réalisés	
		TOTAL RESSOURCES	6 225.39

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 5 350.93

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	693.88
Diminution dettes		Augmentation dettes	10 914.39
TOTAL		TOTAL	11 608.27

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 11 608.27

Augmentation de la trésorerie	16 959.20	Diminution de la trésorerie	
-------------------------------	-----------	-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 16 959.20

VARIATION DE LA TRÉSORERIE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
OPÉRATIONS LIÉES À L'ACTIVITÉ		
Excédent brut d'exploitation	-20 823.96	-1 622.90
Autres charges et produits liés à l'exploitation et susceptibles d'entraîner un variation de trésorerie :		
+/- Variations des stocks (brut)	1 131.60	218.10
+/- Transferts de charges	4 363.59	2 607.65
+ Autres produits d'exploitation	31 300.58	31 800.01
- Autres charges d'exploitation	7 546.70	7 525.10
+ Quote-part sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers (sauf reprises)	309.19	306.89
- Charges financières (sauf dotations)	89.76	2.26
+ Produits exceptionnels (sauf reprises, quote-part de subv. et produits cessions)	414.65	137.08
- Charges exceptionnelles (sauf dotations et valeur comptable des cessions)	1 702.20	143.90
Trésorerie potentielle provenant de l'exploitation		
Incidence des variations des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation	10 476.67	-51 604.07
Flux de trésorerie généré par l'activité	17 833.66	-25 828.50
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
+ Cessions d'immobilisations incorporelles		
+ Cessions d'immobilisations corporelles		
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
- Aquisitions d'immobilisations incorporelles		
- Aquisitions d'immobilisations corporelles		30 000.00
- Aquisitions d'immobilisations financières		
+ Subvention d'investissements reçues		
+ Variation des fournisseurs d'immobilisations		
Flux de trésorerie provenant des opérations d'investissements		-30 000.00
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
+ Augmentation de capital		
- Réduction de capital		
- Prélèvements des comptes courants		
+ Apports compte de l'exploitant		
+ Nouveaux emprunts		11 000.00
- Remboursements d'emprunts	874.46	
Flux de trésorerie provenant des opérations de financements	-874.46	11 000.00
Variation de trésorerie	16 959.20	-44 828.50
Trésorerie à l'ouverture	46 946.11	91 774.61
Trésorerie à la clôture	63 905.31	46 946.11

OÙ EST PASSÉ L'ARGENT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

Compte tenu des variations d'inventaire :

- des stocks de produits, en-cours
- des stocks d'approvisionnement
- des stocks de marchandises

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

-20 823.96

-

+

+ 1 131.60

+

28 117.47

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE

(Ventes - achats d'exploitation)

8 425.11

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		309.19		
Intérêts des emprunts	89.76			
Remboursement capital	874.46			
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	964.22	309.19	-655.03	8 %
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS				
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 702.20	414.65	-1 287.55	15 %
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	2 666.42	9 148.95	Variation de trésorerie nette globale	
			6 482.53	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de

16 959.20

Une augmentation des créances de

437.72

Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de

10 914.39

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Valeur au 31/12/18	Valeur au 31/12/17
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-20 823.96	-1 622.90
+ Transferts de charges d'exploitation	4 363.59	2 607.65
+ Autres produits d'exploitation	31 300.58	31 800.01
- Autres charges d'exploitation	7 546.70	7 525.10
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	309.19	306.89
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	89.76	2.26
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	414.65	137.08
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	1 702.20	143.90
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	6 225.39	25 557.47
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 747.58	2 541.23
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	2 477.81	23 016.24

RATIOS INDICATEURS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Calcul	N	N-1
Autonomie financière			
<u>Capitaux propres</u>	146 028.77		
<u>Total passif</u>	183 350.92	0.80	0.84
<i>Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.</i>			
Solvabilité à court terme			
<u>Créances + disponibilités + VMP</u>	148 967.11		
<u>Dettes et pdts constatés d'avance à moins d'un an</u>	37 322.15	3.99	4.82
<i>Ce ratio indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.</i>			

RATIOS INDICATEURS - SUITE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Calcul	N	N-1
Crédit consenti aux clients			(en jours)
$\frac{\text{Clients et comptes rattachés (*)}}{\text{X Nombre jours de l'exercice}}$	$\frac{9\,870\,658.50}{19\,361.39}$	509.81	440.45
Ventes TTC			

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

(*) Y compris les effets escomptés non échus.

Crédit accordé par les fournisseurs			(en jours)
$\frac{\text{Fournisseurs et comptes rattachés}}{\text{X Nombre jours de l'exercice}}$	$\frac{5\,182\,116.70}{88\,518.70}$	58.54	21.85
Achats et autres charges externes TTC			

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

SYNTHÈSE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	19 361.39	26 798.31	18 237.12	-7 436.92	-28 %
Ventes de marchandises	4 134.04	3 593.00	2 856.00	541.04	15 %
Production de l'exercice	15 227.35	23 205.31	15 381.12	-7 977.96	-34 %
Marge commerciale	3 002.44	2 694.16	2 856.00	308.28	11 %
Marge globale	17 959.80	25 899.47	18 237.12	-7 939.67	-31 %
Valeur ajoutée	-70 288.91	-57 336.70	-74 483.27	-12 952.21	23 %
Excédent brut d'exploitation	-20 823.96	-1 622.90	-6 818.62	-19 201.06	
Amortissements et provisions	3 747.58	2 541.23	2 520.68	1 206.35	47 %
Résultat d'exploitation	3 545.93	22 718.43	11 410.26	-19 172.50	-84 %
Résultat financier	219.43	304.63	304.61	-85.20	-28 %
Résultat courant	3 765.36	23 023.06	11 714.87	-19 257.70	-84 %
Résultat exceptionnel	-1 287.55	-6.82	-467.60	-1 280.73	
Résultat net de l'exercice	2 477.81	23 016.24	11 247.27	-20 538.43	-89 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	6 225.39	25 557.47	13 767.95	-19 332.08	-76 %
Fonds de roulement net global	121 770.50	116 419.57	109 862.10	5 350.93	5 %
Besoin en fonds de roulement	57 865.19	69 473.46	18 087.49	-11 608.27	-17 %
Trésorerie	63 905.31	46 946.11	91 774.61	16 959.20	36 %

RATIOS	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	509.81	440.45	99.19	69.36	16 %
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	58.54	21.85	89.23	36.69	168 %
Rotation stocks <i>(en jours)</i>		459.52		-459.52	-100 %
Autonomie financière	0.80	0.84	0.81	-0.04	-5 %
Capacité de remboursement	0.61	2.32		-1.71	-74 %
Taux d'endettement	0.07	0.08		-0.01	-12 %
Rentabilité financière	0.02	0.16	0.09	-0.14	-88 %
Rentabilité commerciale	0.13	0.86	0.62	-0.73	-85 %