

# **SOCIETE DES AGREGES DE L'UNIVERSITE**

Numéro SIRET : 78426199200027

Code APE : 9420Z

8 RUE DES FOSSES SAINT-JACQUES  
75005 PARIS

**COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
<b>Compte de résultat</b>	<b>4</b>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>6</b>
<i>ACTIF</i>	6
<i>Actif immobilisé</i>	6
<i>Actif circulant</i>	6
<i>PASSIF</i>	8
<i>Capitaux Propres</i>	8
<i>Provisions pour risques et charges</i>	8
<i>Emprunts et dettes</i>	8
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>10</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>14</b>
<b>Annexes 2019</b>	<b>16</b>
<i>PREAMBULE</i>	16
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	16
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	16
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	17
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	18
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	19
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	19
<i>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</i>	20

## Attestation de Présentation

### ATTESTATION

d'expert comptable

#### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise SOCIETE DES AGREGES DE L'UNIVERSITE pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes 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'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 850 685,68	Euros
chiffre d'affaires	136 899,22	Euros
résultat net comptable	-130 488,81	Euros

Fait à PARIS  
Le 30/04/2019

Signature de l'Expert Comptable

Michel BARTHELEMY  
Expert-comptable

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	600	600			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	330 000		330 000	330 000	
Constructions	770 000	41 152	728 848	759 648	- 30 800
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	168 220	21 722	146 498	125 671	20 827
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 268 820</b>	<b>63 474</b>	<b>1 205 346</b>	<b>1 215 319</b>	<b>- 9 973</b>
<b>Actif circulant</b>					
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	1 000		1 000		1 000
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 296		1 296		1 296
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 355		28 355	49 568	- 21 213
. Autres	2 287		2 287	1 903	384
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	531 040		531 040	330 627	200 413
Disponibilités	75 780		75 780	414 470	- 338 690
Charges constatées d'avance	5 581		5 581	1 120	4 461
<b>TOTAL (II)</b>	<b>645 340</b>		<b>645 340</b>	<b>797 688</b>	<b>- 152 348</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 914 160</b>	<b>63 474</b>	<b>1 850 686</b>	<b>2 013 007</b>	<b>- 162 321</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	1 928 787	873 006	1 055 781
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-130 489	1 055 781	-1 186 270
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 798 298</b>	<b>1 928 787</b>	<b>- 130 489</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	144		144
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 829	9 646	7 183
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	226	2 037	- 1 811
. Organismes sociaux	33 864	36 538	- 2 674
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 325	0	1 325
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 000	- 36 000
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>52 388</b>	<b>84 221</b>	<b>- 31 833</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 850 686</b>	<b>2 013 007</b>	<b>- 162 321</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	136 899		136 899	130 786	6 113	4,67
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>136 899</b>		<b>136 899</b>	<b>130 786</b>	<b>6 113</b>	<b>4,67</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			23 361	20 533	2 828	13,77
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			3 792	68	3 724	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>164 052</b>	<b>151 387</b>	<b>12 665</b>	<b>8,37</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			136 916	134 925	1 991	1,48
Impôts, taxes et versements assimilés			35 966	7 446	28 520	383,02
Salaires et traitements			51 249	51 240	9	0,02
Charges sociales			39 111	39 151	- 40	-0,10
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 517	19 931	26 586	133,39
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			902	2 900	- 1 998	-68,90
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>310 662</b>	<b>255 593</b>	<b>55 069</b>	<b>21,55</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>-146 609</b>	<b>-104 206</b>	<b>- 42 403</b>	<b>40,69</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			11 131	10 193	938	9,20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>			<b>11 131</b>	<b>10 193</b>	<b>938</b>	<b>9,20</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			28 847		28 847	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>28 847</b>		<b>28 847</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-17 717</b>	<b>10 193</b>	<b>- 27 910</b>	<b>273,82</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>-164 326</b>	<b>-94 013</b>	<b>- 70 313</b>	<b>74,79</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 837	1 648 892	-1 615 055	-97,95
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>33 837</b>	<b>1 648 892</b>	<b>-1 615 055</b>	<b>-97,95</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		190 242	- 190 242	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		302 779	- 302 779	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		8 585	- 8 585	-100
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>501 606</b>	<b>- 501 606</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>33 837</b>	<b>1 147 286</b>	<b>-1 113 449</b>	<b>-97,05</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		-2 508	2 508	-100
<b>Total des Produits</b>	<b>209 020</b>	<b>1 810 472</b>	<b>-1 601 452</b>	<b>-88,45</b>
<b>Total des charges</b>	<b>339 509</b>	<b>754 691</b>	<b>- 415 182</b>	<b>-55,01</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-130 489</b>	<b>1 055 781</b>	<b>-1 186 270</b>	<b>112,36</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>600</b>	<b>600</b>			
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	600		600	600	
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		600	-600	-600	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances & acomptes sur immo. Incorporelles					
Terrains	<b>330 000</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>	
211010 TERRAIN SAINT JACQUES	330 000		330 000	330 000	
Constructions	<b>770 000</b>	<b>41 152</b>	<b>728 848</b>	<b>759 648</b>	<b>- 30 800</b>
213101 BUREAUX SAINT JACQUES	770 000		770 000	770 000	
281310 AMORT.BATIMENTS		41 152	-41 152	-10 352	- 30 800
Installations tech., matériel & outillage in					
Autres immobilisations corporelles	<b>168 220</b>	<b>21 722</b>	<b>146 498</b>	<b>125 671</b>	<b>20 827</b>
218100 INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	165 323		165 323	130 000	35 323
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	701		701	701	
218400 MOBILIER	2 196		2 196	975	1 221
281810 AMORT.AG. CONS.DIVERS		19 795	-19 795	-4 329	- 15 466
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		701	-701	-701	
281840 AMORT. MOBILIER		1 225	-1 225	-975	- 250
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équiva					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 268 820</b>	<b>63 474</b>	<b>1 205 346</b>	<b>1 215 319</b>	<b>- 9 973</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes 409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES	<b>1 000</b> 1 000		<b>1 000</b> 1 000	<b>1 000</b> 1 000
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs 401000 FOURNISSEURS	<b>1 296</b> 1 296		<b>1 296</b> 1 296	<b>1 296</b> 1 296
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires 445620 TVA SUR IMMOBILISATIONS 445660 TVA DEDUCTIBLE PRORATA 445661 TVA DEDUCTIBLE 100 % 445670 CREDIT DE TVA A REPORTER 445830 REMBOURSEMENT TAXE SUR C.A. DEMANDE 445860 TVA S/FACT.NON PARVENUES	<b>28 355</b> 10 665   16 541  1 149		<b>28 355</b> 10 665   16 541  1 149	<b>49 568</b> 26 000 3 723 1 656 5 948 11 887 354  - 21 213 - 15 335 - 3 723 - 1 656 10 593 - 11 887 795
. Autres 467120 COMPTE PAYPAL 468700 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	<b>2 287</b> 1 287 1 000		<b>2 287</b> 1 287 1 000	<b>1 903</b> 1 903 1 000 <b>384</b> - 616 1 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement 506010 OBLIGATIONS CPT E ODDO BANQUE PRIVEE 506011 ODDO OPCVM OBLIGATIONS	<b>531 040</b> 27 523 503 517		<b>531 040</b> 27 523 503 517	<b>330 627</b> 27 431 303 197 <b>200 413</b> 92 200 320
Disponibilités 512700 BANQUE ODDO 514100 BANQUE POSTALE N°1 514110 BANQUE POSTALE LIVRET A 530000 CAISSE	<b>75 780</b> 20 998 31 605 23 177		<b>75 780</b> 20 998 31 605 23 177	<b>414 470</b> 394 128 10 589 9 738 14 <b>- 338 690</b> - 373 130 21 016 13 439 - 14
Charges constatées d'avance 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	<b>5 581</b> 5 581		<b>5 581</b> 5 581	<b>4 461</b> 1 120 4 461
<b>TOTAL (II)</b>	<b>645 340</b>		<b>645 340</b>	<b>797 688</b> <b>- 152 348</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 914 160</b>	<b>63 474</b>	<b>1 850 686</b>	<b>2 013 007</b> <b>- 162 321</b>

**Bilan détaillé (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : ) <i>108100 COMPTE DE L'ASSOCIATION</i>	<b>1 928 787</b> 1 928 787	<b>873 006</b> 873 006	<b>1 055 781</b> 1 055 781
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	<b>-130 489</b>	<b>1 055 781</b>	<b>-1 186 270</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 798 298</b>	<b>1 928 787</b>	<b>- 130 489</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré . Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés	<b>144</b>		<b>144</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> <small>(12 mois)</small>	<b>Variation</b>
<i>455000 C/C BLANCHE LOCHMANN</i>	144		144
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>16 829</b>	<b>9 646</b>	<b>7 183</b>
<i>401000 FOURNISSEURS</i>	8 543	2 962	5 581
<i>408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.</i>	8 286	6 684	1 602
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	<b>226</b>	<b>2 037</b>	<b>- 1 811</b>
<i>421910 FRAIS DIVERS</i>		2 037	- 2 037
<i>421917 FRAIS GODET</i>	87		87
<i>421926 FRAIS WELLNITZ</i>	140		140
. Organismes sociaux	<b>33 864</b>	<b>36 538</b>	<b>- 2 674</b>
<i>431000 URSSAF</i>	1 327	4 057	- 2 730
<i>433300 FORMATION CONTINUE</i>	335	279	56
<i>433500 TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	346	345	1
<i>437100 PENSION CIVILE</i>	31 856	31 856	
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>1 325</b>	<b>0</b>	<b>1 325</b>
<i>445660 TVA DEDUCTIBLE PRORATA</i>	1 133		1 133
<i>445661 TVA DEDUCTIBLE 100 %</i>	192		192
<i>445710 TVA COLLECTEE 2,1%</i>		0	
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		<b>36 000</b>	<b>- 36 000</b>
<i>404000 FOURN.D'IMMOBILISATIONS</i>		36 000	- 36 000
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	52 388	84 221	- 31 833
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	1 850 686	2 013 007	- 162 321

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	<b>136 899</b>		<b>136 899</b>	<b>130 786</b>	<b>6 113</b>	<b>4,67</b>
706000 ABONNEMENTS	46 415		46 415	44 089	2 326	5,28
706110 ABONNEMENT NUMERO				315	- 315	-100
706200 COTISATIONS	88 270		88 270	84 870	3 400	4,01
706400 SUPPLEMENT DIVERS LBP	163		163	222	- 59	-26,58
706410 VENTES DE LIVRES	472		472		472	N/S
706420 LOCATION SALLE ET PUBLIC	641		641		641	N/S
706600 REPAS	939		939	1 290	- 351	-27,21
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>136 899</b>		<b>136 899</b>	<b>130 786</b>	<b>6 113</b>	<b>4,67</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues		<b>23 361</b>	<b>20 533</b>	<b>2 828</b>	<b>13,77</b>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		10 000	10 000		0,00
741000 DONS		13 361	10 533	2 828	26,85
Reprises sur amortissements et provisions, transfert					
Autres produits		<b>3 792</b>	<b>68</b>	<b>3 724</b>	<b>N/S</b>
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE		3 792	68	3 724	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>164 052</b>	<b>151 387</b>	<b>12 665</b>	<b>8,37</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionne					
Variation de stock matières premières et autres appr					
Autres achats et charges externes		<b>136 916</b>	<b>134 925</b>	<b>1 991</b>	<b>1,48</b>
604100 PRESTATIONS INTERNET		72	1 408	- 1 336	-94,89
606000 ACHATS NON STOCKES MATIERES FOURNITURES		770		770	N/S
606100 EDF		922	650	272	41,85
606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT		2 925	590	2 335	395,76
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES		355	437	- 82	-18,76
606500 FOURNITURES INFORMATIQUES		156		156	N/S
613100 LOCATION SALLE		833		833	N/S
613200 LOCATION COPIEUR RICOH		2 640	2 260	380	16,81
613300 LOCATIONS PRESTACOM AUDIOVISUEL		370		370	N/S
613700 LOCATION DEMENAGEMENTS			597	- 597	-100
614000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		4 900	6 587	- 1 687	-25,61
615200 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER		188	2 485	- 2 297	-92,43
616000 ASSURANCE MAIF		650	640	10	1,56
618100 DOCUMENTATION GENERALE "abonnement"		1 844	6 410	- 4 566	-71,23
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE		250	254	- 4	-1,57

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation	%
622210 COMMISSIONS PAYPAL	1 242	1 278	- 36	-2,82
622610 HONORAIRES COMPTABLE	3 135	4 193	- 1 058	-25,23
622611 HONORAIRES SOCIAL	1 345	300	1 045	348,33
622612 HONORAIRES CAC	3 600	3 800	- 200	-5,26
622620 HONORAIRES AVOCAT	7 500		7 500	N/S
622622 HONORAIRES HUISSIER	3 103		3 103	N/S
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	589	840	- 251	-29,88
623120 GRAPHISME BULLETIN ET WEB RIBAC	10 700	15 450	- 4 750	-30,74
623130 PRESTATIONS INKLAB / DE CHABROL	33 804	35 038	- 1 234	-3,52
623140 PRESTATIONS RICOH	3 588	2 280	1 308	57,37
623150 PRESTATIONS WEB HELP	1 160	989	171	17,29
623170 PRESTATIONS EDITIONS KIME	756	252	504	200,00
623180 PRESTATIONS MAILEVA		316	- 316	-100
623300 FOIRES ET EXPOSITION	26		26	N/S
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE		227	- 227	-100
623500 DECORATION	17		17	N/S
623620 PRESTATIONS TRAPHOT	1 071		1 071	N/S
623630 PRESTATIONS RAPID FLYER	116		116	N/S
624100 TRANSPORTS S/ACHATS	99		99	N/S
625610 MISSIONS ADHERENTS	16 675	17 970	- 1 295	-7,21
625700 RECEPTION "REPAS COMITE ET AG"	5 623	1 296	4 327	333,87
626100 SFR	557	510	47	9,22
626200 ORANGE	1 251	1 151	100	8,69
626400 FRAIS POSTAUX	20 312	25 978	- 5 666	-21,81
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 623	651	2 972	456,53
628000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS DIVERS	150		150	N/S
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS		90	- 90	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>35 966</b>	<b>7 446</b>	<b>28 520</b>	<b>383,02</b>
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	396	279	117	41,94
633500 TAXE APPRENTISSAGE	345	345		0,00
635120 TAXES FONCIERES	1 383	-406	1 789	440,64
635200 IMPOTS TAXES SUR LE C.A. NON RECUPERABLE	33 842	7 226	26 616	368,34
Salaires et traitements	<b>51 249</b>	<b>51 240</b>	<b>9</b>	<b>0,02</b>
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	50 798	50 798		0,00
641400 INDEMNITES TRANSPORT	451	442	9	2,04
Charges sociales	<b>39 111</b>	<b>39 151</b>	<b>- 40</b>	<b>-0,10</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	10 720	10 762	- 42	-0,39
645320 COTISATIONS PENSION CIVILE	28 230	28 230		0,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	161	158	3	1,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations	<b>46 517</b>	<b>19 931</b>	<b>26 586</b>	<b>133,39</b>
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	46 517	19 931	26 586	133,39
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	<b>902</b>	<b>2 900</b>	<b>- 1 998</b>	<b>-68,90</b>
651600 DROITS AUTEUR REPRODUCTION	900	2 900	- 2 000	-68,97
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	2	0	2	N/S
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>310 662</b>	<b>255 593</b>	<b>55 069</b>	<b>21,55</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-146 609</b>	<b>-104 206</b>	<b>- 42 403</b>	<b>40,69</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation	%
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés <i>768100 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	<b>11 131</b> 11 131	<b>10 193</b> 10 193	<b>938</b> 938	<b>9,20</b> 9,20
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
<b>Total des produits financiers</b>	<b>11 131</b>	<b>10 193</b>	<b>938</b>	<b>9,20</b>
Dotations financières aux amortissements et provisio				
Intérêts et charges assimilées <i>668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES</i>	<b>28 847</b> 28 847		<b>28 847</b> 28 847	<b>N/S</b> N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
<b>Total des charges financières</b>	<b>28 847</b>		<b>28 847</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-17 717</b>	<b>10 193</b>	<b>- 27 910</b>	<b>273,82</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-164 326</b>	<b>-94 013</b>	<b>- 70 313</b>	<b>74,79</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>775000 EXCEPT PRODTS CESS ELEM.ACTIF CEDES</i> <i>775200 EXCEPT PRODTS CESS ELEM ACTIF CEDES CORP</i> <i>778000 EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS.</i>	<b>33 837</b> 19 585 14 252	<b>1 648 892</b> 1 648 892	<b>-1 615 055</b> 19 585 -1 648 892 14 252	<b>-97,95</b> N/S -100 N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>33 837</b>	<b>1 648 892</b>	<b>-1 615 055</b>	<b>-97,95</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion <i>671810 Libellé à définir</i> <i>671820 CHARGES EXCEP. FRAIS DE CONSEIL</i> <i>671830 CHARGES EXCEP. FRAIS DE JUSTICE</i> <i>671840 CHARGES EXCEP. "NUIT DE L'AGREGATION"</i> <i>671850 CHARGES EXCEP. FRAIS ACQUISITIONS</i>		<b>190 242</b> 9 000 2 621 178 621	<b>- 190 242</b> - 9 000 - 2 621 - 178 621	<b>-100</b> -100 -100 -100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital <i>675200 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS</i>		<b>302 779</b> 302 779	<b>- 302 779</b> - 302 779	<b>-100</b> -100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et prov <i>687100 DOT AMORT EXCEPT IMMOBILISATIONS</i>		<b>8 585</b> 8 585	<b>- 8 585</b> - 8 585	<b>-100</b> -100
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>501 606</b>	<b>- 501 606</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>33 837</b>	<b>1 147 286</b>	<b>-1 113 449</b>	<b>-97,05</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices <i>695000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS</i>		<b>-2 508</b> -2 508	<b>2 508</b> 2 508	<b>-100</b> -100
<b>Total des Produits</b>	<b>209 020</b>	<b>1 810 472</b>	<b>-1 601 452</b>	<b>-88,45</b>
<b>Total des charges</b>	<b>339 509</b>	<b>754 691</b>	<b>- 415 182</b>	<b>-55,01</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation	%
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-130 489</b>	<b>1 055 781</b>	<b>-1 186 270</b>	<b>112,36</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		
+ Production vendue	136 899	130 786	6 113	4,67
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>136 899</b>	<b>130 786</b>	<b>6 113</b>	<b>4,67</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	72	1 408	- 1 336	-94,89
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>136 827</b>	<b>129 378</b>	<b>7 449</b>	<b>5,76</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>99,95 %</b>	<b>98,92 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>136 827</b>	<b>129 378</b>	<b>7 449</b>	<b>5,76</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>99,95 %</b>	<b>98,92 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	136 844	133 517	3 327	2,49
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-17</b>	<b>-4 139</b>	<b>4 122</b>	<b>99,59</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>-0,01 %</b>	<b>-3,16 %</b>		
+ Subventions d'exploitation	23 361	20 533	2 828	13,77
- Impôts, taxes et versements assimilés	35 966	7 446	28 520	383,02
- Salaires et traitements	51 249	51 240	9	0,02
- Charges sociales	39 111	39 151	- 40	-0,10
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-102 982</b>	<b>-81 443</b>	<b>- 21 539</b>	<b>26,45</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-75,22 %</b>	<b>-62,27 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	46 517	19 931	26 586	133,39
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	3 792	68	3 724	N/S
- Autres charges de gestion courante	902	2 900	- 1 998	-68,90
+ Transfert de charges d'exploitation				
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-146 609</b>	<b>-104 206</b>	<b>- 42 403</b>	<b>40,69</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-107,09 %</b>	<b>-79,68 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	11 131	10 193	938	9,20
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	28 847		28 847	N/S
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-164 326</b>	<b>-94 013</b>	<b>- 70 313</b>	<b>74,79</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-120,03 %</b>	<b>-71,88 %</b>		

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 837	1 648 892	-1 615 055	-97,95
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		190 242	- 190 242	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		302 779	- 302 779	-100
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		8 585	- 8 585	-100
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>33 837</b>	<b>1 147 286</b>	<b>-1 113 449</b>	<b>-97,05</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices		-2 508	2 508	-100
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>-130 489</b>	<b>1 055 781</b>	<b>-1 186 270</b>	<b>112,36</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>-95,32 %</b>	<b>807,26 %</b>		

## **Annexes 2019**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 850 685,68 E.

Le résultat net comptable est une perte de 130 488,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2019 par les dirigeants.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

**Annexes 2019 (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 268 820

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	600			600
Immobilisations corporelles	1 231 677	36 543		1 268 220
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 232 277</b>	<b>36 543</b>		<b>1 268 820</b>

Amortissements et provisions d'actif = 63 474

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	600			600
Immobilisations corporelles	16 358	46 517		62 874
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>16 958</b>	<b>46 517</b>		<b>63 474</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	600	600	0	1 ans
Terrain saint jacques	330 000	0	330 000	Non amortiss.
Bureaux saint jacques	770 000	41 152	728 848	25 ans
Installations et agencements	165 323	19 795	145 527	de 5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	701	701	0	3 ans
Mobilier	2 196	1 225	971	4 ans
<b>TOTAL</b>	<b>1 268 820</b>	<b>63 474</b>	<b>1 205 346</b>	

**Etat des créances = 37 520**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	37 520	37 520	
<b>TOTAL</b>	<b>37 520</b>	<b>37 520</b>	

**Produits à recevoir par postes du bilan = 1 000**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 000
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 000</b>

**Charges constatées d'avance = 5 581**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes 2019 (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Etat des dettes = 52 388*

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	144	144		
Fournisseurs	16 829	16 829		
Dettes fiscales & sociales	35 415	35 415		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>52 388</b>	<b>52 388</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 8 286*

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	8 286
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>8 286</b>

**Annexes 2019 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 136 899**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	136 899	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>136 899</b>	<b>100.00 %</b>

**Annexes 2019 (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>3 600</b>

**Annexes 2019 (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 1 000**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Deb et cred divers produits a recevoir( 468700 )	1 000
REVERSEMENT LOCHMANN PROCES	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 000</b>

**Charges constatées d'avance = 5 581**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	5 581
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 120
EXT CCA PRIVILEGE GESTION 1T18	-1 120
CCA HOTEL 19/1/19	1 252
CCA HOTEL 19/1/19	482
CCA CIO VANNES 19/1/19	101
CCA PRIVILEGE GESTION 1T19	1 061
CCA ASSURANCE MAIF 2019	649
CCA AEF 1/8/18 - 31/7/19	2 036
<b>TOTAL</b>	<b>5 581</b>

**Charges à payer = 8 286**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.( 408100 )	8 286
FAR MBD BILAN 2018	600
FAR GREFFE TC 2018	49
FAR CAC 2018	4 560
FAR MBD / MN 1,5 JRS	1 464
FAR EDF 2018	813
FAR HONORAIRES GESTION 4T18	800
<b>TOTAL</b>	<b>8 286</b>

**Annexes 2019 (suite)****COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet MBD GESTION, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SOCIETE DES AGREGES DE L'UNIVERSITE,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	1 850 686
Chiffre d'affaires hors taxes	136 899
Résultat net de l'exercice (perte)	-130 489

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour MBD GESTION  
Fait à PARIS le 30/04/2019