

Étude prévisionnelle

SCIC OHE

RUE EDOUARD VAILLANT37000TOURS

SOMMAIRE

RAPPORT EXPERT COMPTABLE

1. PRESENTATION GENERALE

2. PRESENTATION DU PROJET

2.1. PLAN DE FINANCEMENT

2.2. COMPTE DE RESULTAT

3. CONCLUSION

4. ANNEXES

RAPPORT

Madame, Monsieur,

Conformément à votre demande, nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons contractuellement définies :

- ✍ Etablissement d'états prévisionnels (bilan, compte de résultat).
- ✍ Portant sur la présentation d'hypothèses de travail.

Il est précisé que ces comptes prévisionnels qui portent sur la période du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2012 comprennent principalement les documents suivants :

- ✍ Un compte de résultat prévisionnel
- ✍ Un plan de financement
- ✍ Des notes annexes

N'ont pas fait l'objet d'une mission d'expression d'assurance.

Les éléments pris en compte dans ce prévisionnel ont été établis avec les informations d'activité et de mode de fonctionnement transmis par vos soins.

Ces comptes prévisionnels comportent 4 pages (hors annexes) et se caractérisent pas les données suivantes :

	Année 1	Année 2	Année 3
Chiffre d'affaires	74 000	212 850	224 600
Résultat net comptable	-9 781	9 371	10 244

Fait à La Ville aux dames
Le 07/07/2016

Sophie CHANSON - SERRAULT
Expert comptable

1. PRESENTATION GENERALE

La reprise de la salle Tourangelle mythique du bateau par le collectif Ohé du bateau est une longue histoire qui est en bonne phase de devenir une réalité.

Après des chemins détournés, le travail persévérant du collectif a porté ses fruits au cours du premier trimestre 2016 suite à un appel citoyen à la souscription de parts sociales, récoltant 270 000 euros auxquels s'ajoute la participation de la région à hauteur de 100 000 euros.

Des études architecturales ont été menées en parallèle pour valider la faisabilité du dossier.

Cette première étape a permis de trouver un accord avec la SEMIVIT pour le rachat du bâtiment à hauteur de 270 000 euros.

Les travaux ont été estimés à 700 000 euros HT dans leur totalité mais peuvent être réalisés en deux phases :

- Travaux minimum de mise aux normes permettant la réouverture des lieux pour environ 500 000 euros
- Réfection de la toiture et finalisation des travaux de premier étage pour 250 000 euros qui serait mener dans un second temps en faisant appel à un financement participatif national (plateforme...)

Le bâtiment sera un lieu de vie autour de l'art et de la culture, qui permettra les rencontres d'un public diversifié dans une ambiance simple et détendue.

Les activités de la salle seront diverses :

- Locations de la salle à ses sociétaires
- Locations de la salle à des entreprises, associations et autres organismes
- Café culturel

Le projet va se dérouler en plusieurs étapes :

- 1) Transformation de l'association Ohé du bateau en SCIC le 20 octobre 2016
- 2) Achat de la salle de spectacle Le bateau ivre en décembre 2016, l'offre d'achat est déjà accepté par la SEMIVIT le propriétaire actuel du lieu
- 3) Début des travaux de remise aux normes de la salle à partir de janvier 2017
- 4) Ouverture de la salle au public avec le lancement de l'activité en septembre 2017

2. PRESENTATION DU PROJET

2.1. PLAN DE FINANCEMENT

Les emplois :

Outre, le rachat du bâtiment, la structure nécessite des investissements en agencement, matériel et mobilier :

Investissements	Nature	Date	Montant	Amortissement	TVA
Achat du bâtiment (murs + frais notariés+étude faisabilité)	Corporel	Jan 2017 (N)	115 000	Linéaire sur 20 ans	
Achat du terrain	Incorporel	Jan 2017 (N)	200 000	Aucun	
Réparation trou toiture	Corporel	Mar 2017 (N)	24 100	Linéaire sur 5 ans	20%
Aménagement RDC et sortie erp aménagement haut phase 1	Corporel	Mar 2017 (N)	129 333	Linéaire sur 20 ans	20%
Aménagement RDC et sortie erp aménagement haut phase 2	Corporel	Jun 2017 (N)	129 333	Linéaire sur 20 ans	20%
Aménagement RDC et sortie erp aménagement haut phase 3	Corporel	Sep 2017 (N)	129 334	Linéaire sur 20 ans	20%
Frais architecte + études et contrôles	Corporel	Sep 2017 (N)	62 000	Linéaire sur 20 ans	20%
Licence IV	Incorporel	Jan 2017 (N)	8 000	Aucun	
Mobilier autre (bar, restauration, admi.)	Corporel	Août 2017 (N)	25 000	Linéaire sur 7 ans	20%
Matériel Technique	Corporel	Août 2017 (N)	45 000	Linéaire sur 10 ans	20%
Matériel informatique	Corporel	Août 2017 (N)	3 000	Linéaire sur 3 ans	20%

Le total des investissements s'élève à 890 350 € (20 250 € de production immobilisée des salaires pour la coordination des travaux).

Les ressources :

Les investissements sont financés de la manière suivante :

- Levée de fonds achat du bâtiment déjà acquise (sociétaires):	270 000 €
- Levée de fonds région achat du bâtiment déjà acquise:	100 000 €
- Nouvelle levée de fonds pour les travaux (sociétaires) :	180 000 €
- Subvention aide accessibilité :	20 000 €
- Fondations "gros oeuvre" (Macif,...) :	<u>100 000 €</u>
TOTAL :	670 000 €

Il est envisagé d'emprunter le reste auprès d'un établissement bancaire. A savoir, 220 000 euros pour le financement des travaux et 30 000 euros auprès France Active pour le besoin de fonds de roulement. Le remboursement serait différé d'un an pour couvrir la période des travaux. Il y aura éventuellement un recours à un prêt court terme afin de financer le TVA sur le projet pour 100 000 euros maximum.

Emprunts	Date	Montant	Taux (%)	Durée	Périodicité
Emprunt sur 15 ans	Jan 2017 (N)	220 000	2%	180 mois	Mensuelle
Emprunt fonctionnement (France Active)	Jan 2017 (N)	30 000	2%	60 mois	Mensuelle

Tableau de financement

Tableau de financement	2017	2018	2019
Capitaux propres	670 000		
Capitaux empruntés	250 000		
Capacité d'autofinancement	2 437	46 525	47 398
Total des ressources	922 437	46 525	47 398
Acquisitions d'immobilisations	890 350		
Remboursements		21 027	21 450
Total des emplois	890 350	21 027	21 450
Variation du F.R.	32 087	25 498	25 948
Fonds de roulement	32 087	57 585	83 533

2.1. COMPTE DE RESULTAT

Les Charges :

Les achats ont été calculés à partir d'un taux de marge de 65 % sur la partie Bar

Les charges externes correspondent aux besoins pour le fonctionnement de la structure.

Les charges de personnel : Il est prévu que la structure fonctionne avec trois salariés. La forme de la société en SCIC permet de fonctionner avec des bénévoles.

Sur les huit premiers mois d'activité, seul le coordinateur sera salarié, mais sa rémunération chargée sera immobilisée car elle correspondra à l'organisation et la supervision des travaux. A partir de septembre 2017, un régisseur général ainsi qu'un salarié au café culturel seront dans l'effectif de la SCIC. Le contrat du salarié au café culturel sera sous forme contrat aidé, ce qui permettra de bénéficier des aides existantes.

Personnel	2017	%	2018	%	2019	C.S. Sal.	C.S. Pat.
Coordinateur administrateur	22 500		22 500		22 500	22%	35%
Régisseur général (accueil, technique de base, secrétariat, bar)	7 500	200%	22 500		22 500	22%	35%
1 salarié café culturel	6 000	200%	18 000		18 000	22%	15%

Les charges financières : Elles sont évaluées en fonction des hypothèses de financement.

Les amortissements : Ils ont été déterminés à partir de l'état des investissements actuel.

Les Produits :

Le chiffre d'affaires est réparti en trois pôles :

- Location de bureau (auto-école déjà locataire)
- Location de la salle
- Café culturel

La location du bureau à l'auto-école est de 8 400 euros annuels.

Location de la salle :

Une étude sur le potentiel de location de la salle a été réalisée via un questionnaire envoyé aux associations sociétaires à la SCIC.

Cette étude indique que la salle pourrait être louée 192 fois par an pour un tarif allant de 300 euros à 600 euros. Le calcul prévisionnel pris en compte est un prix moyen de location de 400 € par jour pour une moyenne de 4 locations par semaines.

Année	Nombre de semaine d'ouverture	Prix moyen location	Nombre de location	Total
2017	16	400 €	4	25 600 €
2018	47	400 €	4	75 200 €
2019	47	400 €	4	75 200 €

Vente bar :

Le calcul du chiffre d'affaires prend en considération une centaine de personne par jour d'ouverture en moyenne.

Année	Nbr de semaine d'ouverture	Prix moyen conso/personne	Nbr d'ouverture	Nbr de personne	Total
2017	16	5,00 €	5	100	40 000 €
2018	47	5,50 €	5	100	129 250 €
2019	47	6,00 €	5	100	141 000 €

Un chiffre d'affaires potentiel n'a pas été valorisé pour ce prévisionnel d'activité :

- il est prévu qu'un pourcentage de la billetterie sera reversé à la SCIC, ce pourcentage n'est pas encore défini mais viendra augmenter le résultat
- de plus des locations de salle supplémentaire peuvent être envisageables, en effet l'étude de marché indique qu'il est possible de louer la salle 422 fois dans un prix compris entre 50 euros et 225 euros. Ce chiffre d'affaires supplémentaire pourrait être réalisé lors des périodes creuses de location.

Le compte de résultat prévisionnel :

Compte de résultat	2017	%	2018	%	2019	%
Prestations vendues	74 000	100%	212 850	100%	224 600	100%
Chiffre d'affaires	74 000	100%	212 850	100%	224 600	100%
Production immobilisée	20 250	27%				
Autres produits d'exploitation	4 200	6%	12 600	6%	12 600	6%
Total des produits d'exploitation	98 450	133%	225 450	106%	237 200	106%
Achats effectués de matières	14 583	20%	46 540	22%	49 521	22%
Variation de stock de matières	-583	-1%	-1 302	-1%	-171	0%
Fournitures consommables	6 900	9%	11 600	5%	13 316	6%
Services extérieurs	14 650	20%	28 880	14%	31 710	14%
Charges externes	21 550	29%	40 480	19%	45 026	20%
Impôts et taxes	5 043	7%	4 074	2%	4 074	2%
Salaires bruts (Salariés)	36 000	49%	63 000	30%	63 000	28%
Charges sociales (Salariés)	11 396	15%	18 444	9%	18 444	8%
Charges de personnel	47 396	64%	81 444	38%	81 444	36%
Dotations aux amortissements	18 218	25%	43 154	20%	43 154	19%
Autres charges d'exploitation	3 000	4%	3 000	1%	5 700	3%
Total des charges d'exploitation	109 207	148%	217 390	102%	228 748	102%
Résultat d'exploitation	-10 757	-15%	8 060	4%	8 452	4%
Produits financiers	591	1%	120	0%	178	0%
Charges financières	5 615	8%	4 809	2%	4 386	2%
Résultat financier	-5 024	-7%	-4 689	-2%	-4 208	-2%
Résultat courant	-15 781	-21%	3 371	2%	4 244	2%
Produits exceptionnels	6 000	8%	6 000	3%	6 000	3%
Résultat exceptionnel	6 000	8%	6 000	3%	6 000	3%
Résultat de l'exercice	-9 781	-13%	9 371	4%	10 244	5%

La Capacité d'autofinancement :

Capacité d'autofinancement	2017	2018	2019
Résultat de l'exercice	-9 781	9 371	10 244
+ Dotations aux amortissements	18 218	43 154	43 154
- Subventions virées au résultat	6 000	6 000	6 000
Capacité d'autofinancement	2 437	46 525	47 398
- Remboursement des emprunts		21 027	21 450
Autofinancement net	2 437	25 498	25 948

Conclusion :

Le projet d'activité de la SCIC OHE permet tout à fait de rembourser les emprunts bancaires demandés.

Le prévisionnel calculé du chiffre d'affaires est sur une démarche prudente, en effet des locations de salle supplémentaires pourraient être réalisées. De plus, des subventions de fonctionnement auprès des collectivités ne sont pas prises en compte dans le calcul de résultat.

Ces deux derniers points permettent de consolider la vision optimiste du projet de la SCIC OHE qui bénéficie déjà d'un engouement populaire exceptionnel avec 1 700 sociétaires.

ANNEXES

Compte de résultat détaillé

Plan de trésorerie

Plan de trésorerie détaillé

Statut prévisionnel SCIC

Plan détaillé des bâtiments

Chiffrage travaux

COMPTES DE RESULTAT

Compte de résultat	2017	%	2018	%	2019	%
Prestations vendues	74 000	100%	212 850	100%	224 600	100%
<i>Bar</i>	40 000	54%	129 250	61%	141 000	63%
<i>Locations</i>	25 600	35%	75 200	35%	75 200	33%
<i>Location auto école</i>	8 400	11%	8 400	4%	8 400	4%
Chiffre d'affaires	74 000	100%	212 850	100%	224 600	100%
Production immobilisée	20 250	27%				
<i>Suivi travaux coordinateur</i>	20 250	27%				
Autres produits d'exploitation	4 200	6%	12 600	6%	12 600	6%
<i>Aide au poste CIE pole emploi</i>	4 200	6%	12 600	6%	12 600	6%
Total des produits d'exploitation	98 450	133%	225 450	106%	237 200	106%
Achats effectués de matières	14 583	20%	46 540	22%	49 521	22%
<i>Bar</i>	14 583	20%	46 540	22%	49 521	22%
Variation de stock de matières	-583	-1%	-1 302	-1%	-171	0%
<i>Bar</i>	-583	-1%	-1 302	-1%	-171	0%
Fournitures consommables	6 900	9%	11 600	5%	13 316	6%
<i>Electricité, électricité</i>	4 500	6%	7 000	3%	8 616	4%
<i>Eau</i>	500	1%	600	0%	700	0%
<i>Petit équipement</i>	1 500	2%	3 000	1%	3 000	1%
<i>Produits d'entretien</i>	200	0%	500	0%	500	0%
<i>Fournitures administratives</i>	200	0%	500	0%	500	0%
Services extérieurs	14 650	20%	28 880	14%	31 710	14%
<i>Maintenance technique</i>	1 500	2%	2 000	1%	2 500	1%
<i>Primes d'assurances</i>	4 000	5%	4 000	2%	4 000	2%
<i>Documentation, séminaires</i>	300	0%	400	0%	500	0%
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	2 000	3%	6 000	3%	6 000	3%
<i>Publicité, publications</i>	2 000	3%	4 000	2%	6 000	3%
<i>Sécurité</i>	2 000	3%	8 000	4%	8 000	4%
<i>Déplacements</i>	500	1%	515	0%	530	0%
<i>Missions, réceptions</i>	500	1%	515	0%	530	0%
<i>Frais postaux</i>	200	0%	700	0%	700	0%
<i>Frais télécommunications</i>	250	0%	750	0%	750	0%
<i>Services bancaires</i>	200	0%	800	0%	1 000	0%
<i>Cotisations, dons...</i>	1 200	2%	1 200	1%	1 200	1%
Charges externes	21 550	29%	40 480	19%	45 026	20%
Impôts et taxes	5 043	7%	4 074	2%	4 074	2%
<i>Contribution Economique Territoriale (CET)</i>	2 300	3%	1 000	0%	1 000	0%
<i>Impôts locaux (taxe foncière)</i>	2 300	3%	2 300	1%	2 300	1%
<i>Taxe d'apprentissage</i>	245	0%	428	0%	428	0%
<i>Formation professionnelle</i>	198	0%	346	0%	346	0%
Salaires bruts (Salariés)	36 000	49%	63 000	30%	63 000	28%
<i>Coordinateur administrateur</i>	22 500	30%	22 500	11%	22 500	10%
<i>Régisseur général (accueil, technique de base, secrétariat, bar)</i>	7 500	10%	22 500	11%	22 500	10%
<i>1 salarié café culturel</i>	6 000	8%	18 000	8%	18 000	8%
Charges sociales (Salariés)	11 396	15%	18 444	9%	18 444	8%
<i>Coordinateur administrateur</i>	7 872	11%	7 872	4%	7 872	4%
<i>Régisseur général (accueil, technique de base, secrétariat, bar)</i>	2 624	4%	7 872	4%	7 872	4%

<i>1 salarié café culturel</i>	900	1%	2 700	1%	2 700	1%
Charges de personnel	47 396	64%	81 444	38%	81 444	36%
Dotations aux amortissements	18 218	25%	43 154	20%	43 154	19%
<i>Production immobilisée corporelle</i>	337	0%	1 012	0%	1 012	0%
<i>Achat du bâtiment (murs + frais notariés+etude faisabilité)</i>	5 750	8%	5 750	3%	5 750	3%
<i>Réparation trou toiture</i>	1 607	2%	4 820	2%	4 820	2%
<i>Aménagement RDC et sortie erp aménagement haut phase 1</i>	2 156	3%	6 467	3%	6 467	3%
<i>Aménagement RDC et sortie erp aménagement haut phase 2</i>	2 156	3%	6 467	3%	6 467	3%
<i>Amanègement RDC et sortie erp aménagement haut phase 3</i>	2 156	3%	6 467	3%	6 467	3%
<i>Frais architecte + etudes et contrôles</i>	1 033	1%	3 100	1%	3 100	1%
<i>Mobilier autre (bar, restauration, admi.)</i>	1 190	2%	3 571	2%	3 571	2%
<i>Matériel Technique</i>	1 500	2%	4 500	2%	4 500	2%
<i>Matériel informatique</i>	333	0%	1 000	0%	1 000	0%
Autres charges d'exploitation	3 000	4%	3 000	1%	5 700	3%
<i>Droits d'auteur CNV</i>	3 000	4%	3 000	1%	5 700	3%
Total des charges d'exploitation	109 207	148%	217 390	102%	228 748	102%
Résultat d'exploitation	-10 757	-15%	8 060	4%	8 452	4%
Produits financiers	591	1%	120	0%	178	0%
<i>Intérêts de placements</i>	591	1%	120	0%	178	0%
Charges financières	5 615	8%	4 809	2%	4 386	2%
<i>Intérêts sur emprunts</i>	5 004	7%	4 809	2%	4 386	2%
<i>Agios bancaires</i>	611	1%				
Résultat financier	-5 024	-7%	-4 689	-2%	-4 208	-2%
Résultat courant	-15 781	-21%	3 371	2%	4 244	2%
Produits exceptionnels	6 000	8%	6 000	3%	6 000	3%
<i>Subventions virées au résultat</i>	6 000	8%	6 000	3%	6 000	3%
Résultat exceptionnel	6 000	8%	6 000	3%	6 000	3%
Résultat de l'exercice	-9 781	-13%	9 371	4%	10 244	5%

Plan de trésorerie :

Trésorerie (N)	Jan 2017	Fév 2017	Mar 2017	Avr 2017	Mai 2017	Jun 2017	Jul 2017	Aoû 2017	Sep 2017	Oct 2017	Nov 2017	Déc 2017	Total
Encaissements	745 040	926	180 926	924	32 039	929	895	27 191	12 881	35 406	56 379	20 526	1 114 062
Décaissements	329 962	5 030	189 150	5 030	5 030	160 475	5 030	92 630	241 837	16 393	16 248	18 369	1 085 184
Solde précédent		415 078	410 974	402 750	398 644	425 653	266 107	261 972	196 533	-32 423	-13 410	26 721	
Variation de la trésorerie	415 078	-4 104	-8 224	-4 106	27 009	-159 546	-4 135	-65 439	-228 956	19 013	40 131	2 157	
Solde de trésorerie	415 078	410 974	402 750	398 644	425 653	266 107	261 972	196 533	-32 423	-13 410	26 721	28 878	
Encours clients									7 680	7 680	7 680	7 680	

Trésorerie (N+1)	Jan 2018	Fév 2018	Mar 2018	Avr 2018	Mai 2018	Jun 2018	Jul 2018	Aoû 2018	Sep 2018	Oct 2018	Nov 2018	Déc 2018	Total
Encaissements	34 050	21 293	21 294	21 294	21 294	21 295	21 295	21 294	21 296	21 295	21 295	21 295	268 290
Décaissements	22 958	19 738	19 738	19 738	19 738	20 166	19 738	19 738	20 084	22 038	19 738	20 738	244 150
Solde précédent	28 878	39 970	41 525	43 081	44 637	46 193	47 322	48 879	50 435	51 647	50 904	52 461	
Variation de la trésorerie	11 092	1 555	1 556	1 556	1 556	1 129	1 557	1 556	1 212	-743	1 557	557	
Solde de trésorerie	39 970	41 525	43 081	44 637	46 193	47 322	48 879	50 435	51 647	50 904	52 461	53 018	
Encours clients	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 519	7 519	7 519	7 519	

Trésorerie (N+2)	Jan 2019	Fév 2019	Mar 2019	Avr 2019	Mai 2019	Jun 2019	Jul 2019	Aoû 2019	Sep 2019	Oct 2019	Nov 2019	Déc 2019	Total
Encaissements	35 070	22 473	22 473	22 474	22 474	22 474	22 475	22 475	22 476	22 475	22 475	22 475	282 289
Décaissements	26 186	20 561	20 561	20 561	20 561	20 989	20 561	20 561	20 907	22 861	20 561	21 561	256 431
Solde précédent	53 018	61 902	63 814	65 726	67 639	69 552	71 037	72 951	74 865	76 434	76 048	77 962	
Variation de la trésorerie	8 884	1 912	1 912	1 913	1 913	1 485	1 914	1 914	1 569	-386	1 914	914	
Solde de trésorerie	61 902	63 814	65 726	67 639	69 552	71 037	72 951	74 865	76 434	76 048	77 962	78 876	
Encours clients	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 519	7 519	7 519	7 519	

Les décaissements de trésorerie pour les travaux vont s'effectuer en plusieurs phases. En effet il est estimé une première phase de paiement en mars 2017, une seconde en juin 2017 puis une troisième en septembre 2017. L'achat du matériel pour faire fonctionner la salle aura lieu en août 2017. Selon les remboursements de TVA, il est éventuellement prévu le recours à un prêt court terme afin de financer la TVA en attente de remboursement.

L'activité réelle de la SCIC commencera en septembre 2017, des encaissements réguliers débiteront à partir de ce moment. L'encaissement de mars 2017 comprend 180 000 euros de la deuxième levée de fonds. Les encaissements de mai 2017, août 2017, octobre 2017 et novembre 2017 comprennent des remboursements de TVA de la part du service des impôts.

Trésorerie (N)	Jan 2017	Fév 2017	Mar 2017	Avr 2017	Mai 2017	Jun 2017	Jul 2017	Août 2017	Sep 2017	Oct 2017	Nov 2017	Déc 2017	Total
Apports en capital	370 000		180 000										550 000
Emprunts	250 000												250 000
Subventions	120 000												120 000
Prestations vendues	840	840	840	840	840	840	840	840	12 840	20 520	20 520	20 520	81 120
Chiffre d'affaires (Total)	840	840	840	840	840	840	840	840	12 840	20 520	20 520	20 520	81 120
Autres produits d'exploitation	4 200												4 200
Remboursement du crédit TVA					31 116			26 296		14 886	35 859		108 157
Placements		86	86	84	83	89	55	55	41			6	585
Total des encaissements	745 040	926	180 926	924	32 039	929	895	27 191	12 881	35 406	56 379	20 526	1 114 062
Immobilisations incorporelles	208 000												208 000
Immobilisations corporelles	115 000		184 120			155 200		87 600	229 601				771 521
Immobilisations (Total)	323 000		184 120			155 200		87 600	229 601				979 521
Echéances d'emprunts	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5 004
Achats effectués de matières									4 375	4 375	4 375	4 375	17 500
Achats effectués (Total)									4 375	4 375	4 375	4 375	17 500
Fournitures consommables	690	690	690	690	690	690	690	690	690	690	690	690	8 280
Services extérieurs	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	1 392	16 704
Charges externes (Total)	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	2 082	24 984
Etat - Impôts						245			198	2 300		2 300	5 043
Salaires nets (Salariés)	1 463	1 463	1 463	1 463	1 463	1 463	1 463	1 463	4 096	4 096	4 096	4 096	28 088
Charges sociales (Salariés)		1 068	1 068	1 068	1 068	1 068	1 068	1 068	1 068	2 691	2 691	2 691	16 617
Charges de personnel (Total)	1 463	2 531	2 531	2 531	2 531	2 531	2 531	2 531	5 164	6 787	6 787	6 787	44 705
Autres charges d'exploitation	3 000												3 000
TVA à payer											2 408	2 408	4 816
Agios bancaires										432	179		611
Total des décaissements	329 962	5 030	189 150	5 030	5 030	160 475	5 030	92 630	241 837	16 393	16 248	18 369	1 085 184
Solde précédent		415 078	410 974	402 750	398 644	425 653	266 107	261 972	196 533	-32 423	-13 410	26 721	
Variation de la trésorerie	415 078	-4 104	-8 224	-4 106	27 009	-159 546	-4 135	-65 439	-228 956	19 013	40 131	2 157	
Solde de trésorerie	415 078	410 974	402 750	398 644	425 653	266 107	261 972	196 533	-32 423	-13 410	26 721	28 878	
Encours clients									7 680	7 680	7 680	7 680	

Trésorerie (N+1)	Jan 2018	Fév 2018	Mar 2018	Avr 2018	Mai 2018	Jun 2018	Jul 2018	Aoû 2018	Sep 2018	Oct 2018	Nov 2018	Déc 2018	Total
Prestations vendues	21 444	21 285	21 285	21 285	21 285	21 285	21 285	21 284	21 285	21 284	21 284	21 284	255 575
Chiffre d'affaires (Total)	21 444	21 285	21 285	21 285	21 285	21 285	21 285	21 284	21 285	21 284	21 284	21 284	255 575
Autres produits d'exploitation	12 600												12 600
Placements	6	8	9	9	9	10	10	10	11	11	11	11	115
Total des encaissements	34 050	21 293	21 294	21 294	21 294	21 295	21 295	21 294	21 296	21 295	21 295	21 295	268 290
Echéances d'emprunts	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	25 836
Achats effectués de matières	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	55 848
Achats effectués (Total)	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	4 654	55 848
Fournitures consommables	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	1 160	13 920
Services extérieurs	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796	33 552
Charges externes (Total)	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	3 956	47 472
Etat - Impôts						428			346	2 300			4 074
Salaires nets (Salariés)	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	49 152
Charges sociales (Salariés)	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	32 292
Charges de personnel (Total)	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	81 444
Autres charges d'exploitation	3 000												3 000
TVA à payer	2 408	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	26 476
Total des décaissements	22 958	19 738	19 738	19 738	19 738	20 166	19 738	19 738	20 084	22 038	19 738	20 738	244 150
Solde précédent	28 878	39 970	41 525	43 081	44 637	46 193	47 322	48 879	50 435	51 647	50 904	52 461	
Variation de la trésorerie	11 092	1 555	1 556	1 556	1 556	1 129	1 557	1 556	1 212	-743	1 557	557	
Solde de trésorerie	39 970	41 525	43 081	44 637	46 193	47 322	48 879	50 435	51 647	50 904	52 461	53 018	
Encours clients	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 519	7 519	7 519	7 519	

Trésorerie (N+2)	Jan 2019	Fév 2019	Mar 2019	Avr 2019	Mai 2019	Jun 2019	Jul 2019	Aoû 2019	Sep 2019	Oct 2019	Nov 2019	Déc 2019	Total
Prestations vendues	22 459	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 459	22 459	22 459	269 516
Chiffre d'affaires (Total)	22 459	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460	22 459	22 459	22 459	269 516
Autres produits d'exploitation	12 600												12 600
Placements	11	13	13	14	14	14	15	15	16	16	16	16	173
Total des encaissements	35 070	22 473	22 473	22 474	22 474	22 474	22 475	22 475	22 476	22 475	22 475	22 475	282 289
Echéances d'emprunts	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	2 153	25 836
Achats effectués de matières	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	59 424
Achats effectués (Total)	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	4 952	59 424
Fournitures consommables	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	1 332	15 984
Services extérieurs	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	3 074	36 888
Charges externes (Total)	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	4 406	52 872
Etat - Impôts							428		346	2 300		1 000	4 074
Salaires nets (Salariés)	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	4 096	49 152
Charges sociales (Salariés)	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	2 691	32 292
Charges de personnel (Total)	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	6 787	81 444
Autres charges d'exploitation	5 700												5 700
TVA à payer	2 188	2 263	2 263	2 263	2 263	2 263	2 263	2 263	2 263	2 263	2 263	2 263	27 081
Total des décaissements	26 186	20 561	20 561	20 561	20 561	20 989	20 561	20 561	20 907	22 861	20 561	21 561	256 431
Solde précédent	53 018	61 902	63 814	65 726	67 639	69 552	71 037	72 951	74 865	76 434	76 048	77 962	
Variation de la trésorerie	8 884	1 912	1 912	1 913	1 913	1 485	1 914	1 914	1 569	-386	1 914	914	
Solde de trésorerie	61 902	63 814	65 726	67 639	69 552	71 037	72 951	74 865	76 434	76 048	77 962	78 876	
Encours clients	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 520	7 519	7 519	7 519	7 519	