

ASSOCIATION ICEB
39, Boulevard Beaumarchais
C/O le Sommer Environnement

75003 PARIS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

Eric PIPET

EXPERT-COMPTABLE – COMMISSAIRE AUX COMPTES
2 bis, rue du Parc – 77540 BERNAY-VILBERT
TEL : 01.49.76.18.50 - FAX : 01.49.76.18.69

NIF FR 32 385 353 685 – SIRET 385 353 685 00022

ICEB

Sommaire

Bilan	2
<i>ACTIF</i>	<i>2</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
<i>PASSIF</i>	<i>3</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	5
Bilan détaillé	8
<i>ACTIF</i>	<i>8</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>8</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>8</i>
<i>PASSIF</i>	<i>9</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>9</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>9</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>9</i>
Compte de résultat détaillé	11

ICEB

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 110	803	306	676
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				
TOTAL (I)	1 110	803	306	676
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 765		6 765	3 666
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	848		848	531
Clients et comptes rattachés				95
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 492		1 492	1 565
. Autres				53
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 240		4 240	10 233
Disponibilités	6 078		6 078	18 445
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance				100
TOTAL (II)	19 423		19 423	34 688
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 532	803	19 729	35 364

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	23 816	39 282
Résultat de l'exercice	-20 408	-15 466
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 408	23 816
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
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		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 774	2 779
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	1 934	4 105
. Organismes sociaux	5 088	4 664
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	549	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 975	
TOTAL (IV)	16 321	11 548
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	19 729	35 364

ICEB

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens	6 311		6 311	2 466
Production vendue services	3 363		3 363	538
Chiffres d'affaires Nets	9 674		9 674	3 004
Production stockée			3 099	84
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 738	6 290
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 876	
Autres produits			31 212	34 474
Total des produits d'exploitation (I)			50 599	43 852
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 approv.)				
Autres achats et charges externes			30 366	22 409
Impôts, taxes et versements assimilés			203	136
Salaires et traitements			26 123	24 850
Charges sociales			10 754	10 537
Dotations aux amortissements sur immobilisations			370	325
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 328	1 214
Total des charges d'exploitation (II)			71 144	59 472
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-20 546	-15 620
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			138	153
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			138	153
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			138	153
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-20 408	-15 466

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des Produits (I+III+V+VII)	50 737	44 005
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	71 144	59 472
RESULTAT NET	-20 408	-15 466
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ICEB

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Autres immobilisations corporelles	1 110	803	306	676	- 370
218300 Matériel de bureau	1 110		1 110	1 110	
281830 Amort. mat. de bureau et inf.		803	-803	-433	- 370
TOTAL (I)	1 110	803	306	676	- 370
Actif circulant					
Produits intermédiaires et finis	6 765		6 765	3 666	3 099
355000 Stock de guides	6 765		6 765	3 666	3 099
Avances & acomptes versés sur commandes	848		848	531	317
409100 Fournisseurs - avance et acomptes versés	848		848	531	317
Clients et comptes rattachés				95	- 95
411100 Clients				95	- 95
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 492		1 492	1 565	- 73
445660 Tva sur abs	19		19		19
445670 Crédit tva	1 280		1 280	1 538	- 258
445860 Tva sur fnp	101		101	27	74
445870 Etat - tva sur fact/avr à établ	92		92		92
. Autres				53	- 53
467000 Compte débiteurs & créditeurs				53	- 53
Valeurs mobilières de placement	4 240		4 240	10 233	- 5 993
508100 Bons de souscription b c.c.	4 224		4 224	10 218	- 5 994
508200 Bons de souscription c.c. ncv	15		15	15	
Disponibilités	6 078		6 078	18 445	- 12 367
512140 Crédit coopératif	6 078		6 078	18 445	- 12 367
Charges constatées d'avance				100	- 100
486000 Charges constatées d'avance				100	- 100
TOTAL (II)	19 423		19 423	34 688	- 15 265
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 532	803	19 729	35 364	- 15 635

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Report à nouveau	23 816	39 282	- 15 466
110000 Fond de réserve asso.crediteur	23 816	39 282	- 15 466
Résultat de l'exercice	-20 408	-15 466	- 4 942
TOTAL (I)	3 408	23 816	- 20 408
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 774	2 779	3 995
401000 Fournisseurs	369	279	90
408100 Factures non parvenues	6 405	2 500	3 905
. Personnel	1 934	4 105	- 2 171
421000 Personnel - salaires à payer		3 158	- 3 158
428200 Provisions pour congés payés	1 934	946	988
. Organismes sociaux	5 088	4 664	424
431000 Urssaf	3 163	3 162	1
437300 Caisse de retraite & prévoyanc	943	938	5
438200 Charges sociales / cp	820	401	419
438600 Charges sociales à payer	163	163	
Autres dettes	549		549
419800 Clients - avoirs à établir	549		549
Produits constatés d'avance	1 975		1 975
487000 Produits constatés d'avance	1 975		1 975
TOTAL (IV)	16 321	11 548	4 773
TOTAL PASSIF (I à V)	19 729	35 364	- 15 635

ICEB

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue biens	6 311		6 311	2 466	3 845	155,92
701100 Ventes guides	6 311		6 311	2 455	3 856	157,07
701900 Ventes guides export				11	- 11	-100
Production vendue services	3 363		3 363	538	2 825	525,09
706100 Participation séminaires	1 996		1 996		1 996	N/S
706200 Prestatons de services 20	1 188		1 188	320	868	271,25
708500 Produits accessoires 20 %	114		114		114	N/S
708510 Frais d'envoi - débours	65		65	218	- 153	-70,18
Chiffre d'affaires Net	9 674		9 674	3 004	6 670	222,04

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	Production stockée			3 099		
713550 Var. de stock de guides			3 099	84	3 015	N/S
Subventions d'exploitation			2 738	6 290	- 3 552	-56,47
740000 Subvention d'exploitation			2 738	6 290	- 3 552	-56,47
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			3 876		3 876	N/S
791000 Transfert de charges			3 876		3 876	N/S
Autres produits			31 212	34 474	- 3 262	-9,46
754400 Don manuel			71		71	N/S
756000 Cotisations adhesion nt			31 138	34 350	- 3 212	-9,35
758000 Produits divers			4	124	- 120	-96,77
Total des produits d'exploitation (I)			50 599	43 852	6 747	15,39
Autres achats et charges externes			30 366	22 409	7 957	35,51
604000 Etudes, prestations de service			2 576		2 576	N/S
604100 Etudes, prestations service OFF			504		504	N/S
605100 Travaux impressions			4 270	4 923	- 653	-13,26
606400 Fournitures de bureau			255	296	- 41	-13,85
611001 S/s traitance off			504		504	N/S
613200 Locaton immobilière			6 688	3 559	3 129	87,92
613201 Location salle off			3 000		3 000	N/S
613500 Locations diverses			298	165	133	80,61
615500 Entretien et réparation			144	435	- 291	-66,90
615610 Animation éditoriale site				3 645	- 3 645	-100
615611 Animation site off			300		300	N/S
615620 Maintenance site internet			85		85	N/S
616000 Assurance			245	245		0,00
618500 Frais de colloque seminaire			32		32	N/S
622200 Commissions sur ventes			270		270	N/S
622600 Honoraires administratifs			2 710	2 896	- 186	-6,42
623700 Publications			40	140	- 100	-71,43
625100 Déplacements intervenants			550	560	- 10	-1,79
625700 Receptions			2 902	1 005	1 897	188,76
625701 Reception off			3 840		3 840	N/S
626000 Frais postaux et télécom.			708	748	- 40	-5,35
627000 Services bancaires			167	164	3	1,83
628100 Cotisations diverses			280	3 630	- 3 350	-92,29
Impôts, taxes et versements assimilés			203	136	67	49,26
633300 Formation prof. continue			203	136	67	49,26
Salaires et traitements			26 123	24 850	1 273	5,12
641000 Rémunération du personnel			24 686	24 686		0,00
641200 Congés payés			988	165	823	498,79
641400 Indemnités et avantages divers			450		450	N/S
Charges sociales			10 754	10 537	217	2,06

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
<i>645100 Charges de sécurité sociale</i>	8 098	8 222	- 124	-1,51
<i>645200 Charges sociales sur congés pa</i>	419	81	338	417,28
<i>645300 Caisse de retraite et prévoyan</i>	2 237	2 225	12	0,54
<i>648000 Autres charges de personnels</i>		9	- 9	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	370	325	45	13,85
<i>681120 Dot. aux amort. immo.corp.</i>	370	325	45	13,85
Autres charges	3 328	1 214	2 114	174,14
<i>651600 Droits d'auteurs & de reproduc</i>	3 271	1 200	2 071	172,58
<i>658000 Charges diverses</i>	57	14	43	307,14
Total des charges d'exploitation (II)	71 144	59 472	11 672	19,63
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-20 546	-15 620	- 4 926	31,54
Autres intérêts et produits assimilés	138	153	- 15	-9,80
<i>768000 Autre produits financiers</i>	138	153	- 15	-9,80
Total des produits financiers (V)	138	153	- 15	-9,80
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	138	153	- 15	-9,80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-20 408	-15 466	- 4 942	31,95
Total des Produits (I+III+V+VII)	50 737	44 005	6 732	15,30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	71 144	59 472	11 672	19,63
RESULTAT NET	-20 408	-15 466	- 4 942	31,95

Bilan 2017 par actions en € TTC

	RECETTES	DÉPENSES	DELTA	Commentaires
Cotisations	33 037,50 €	180,00 €	32 857,50 €	Cotisations à EKOPOLIS (100 €) et ARENE IdF (80€) Cotisations 2017 : 31 387 €
Gestion (frais bancaires et comptable)		3 009,96 €	-3 009,96 €	
Placements	6 131,19 €		6 131,19 €	Vente d'une partie de nos parts sociales avec une partie de plus value (137 €)
Salariée (salaire + charges sociales) : Chargée de mission + stagiaire	2 537,60 €	38 788,07 €	-36 250,47 €	Stagiaire pour 450 € Paiement en janvier du salaire de décembre 2016 Arrêt du versement pôle emploi à partir de juillet 2017
Salariée - Frais : locaux + assurance + téléphone + abonnements Microsoft Office, Wetransfer + frais de transport + équipement + Mission de conseil organisation par ETCI		5 135,96 €	-5 135,96 €	Dont 600 € d'avance à salariée pour achat nouvel ordinateur
ICEB Café	1 000,00 €	448,92 €	551,08 €	Boissons et en cas, frais déplacement Contribution CO2D de 1000 € pour Conférences HLL de 2015
PACTE		3 108,82 €	-3 108,82 €	2 ICEB Café dédiés à BdF. Gros poste : captation vidéo
Formations	1 080,00 €		1 080,00 €	Bâtiment frugal VAD, cellule c-bretagne
Publications	6 721,71 €	8 183,12 €	-1 461,41 €	Recettes : ventes par Zeste, en direct. Dépenses : retranscription, création graphique, impression
Off	4 764,00 €	5 366,94 €	-602,94 €	Recettes : Participation aux dépenses de CO2D de 4000 € en attendant la clôture des comptes du Off avec le versement de la subvention ADEME IdF, remboursement de TVA de 764€
20 ans	3 127,60 €	7 196,87 €	-4 069,27 €	
TVA : remboursement trop versé en 2016	736,00 €		736,00 €	La partie de TVA correspondant au Off est intégrée dans l'actions Off
Autres : frais postaux envoi publications	13,52 €	496,38 €	-482,86 €	
TOTAL	59 149,12 €	71 915,04 €	-12 765,92 €	

Bilan comptable HT	50 599,00 €	71 144,00 €	-20 545,00 €
Différence avec recettes/dépenses en TTC			7 779,08 €
Explication différence	CRÉDIT	DÉBIT	
Ne sont pas comptés dans le bilan comptable HT	10 266,67 €	1 577,93 €	8 688,74 €
Le remboursement de TVA	1 500,00 €		
La vente des parts sociales hors plus value	5 993,00 €		
Les cotisations 2018 payées en 2017	1 650,00 €		
La contribution de CO2D pour le Off est comptée sans TVA, soit 3 333 € à laquelle est enlevée une provision pour versement complémentaire de 457 €	1 123,67 €		
Le salaire de décembre 2016 payé en janvier 2017		1 577,93 €	