Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan 1

Compte de résultat 3

Bilan détaillé 4

Compte de résultat détaillé 7

ANNEXE

Règles et méthodes comptables 10

Notes sur le bilan 12

Analyse bilan 18

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	65 469	50 141	15 328	31 736
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	364 974	360 085	4 889	26 056
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	1 525		1 525	1 510
Autres immobilisations financières	32 055		32 055	28 555
ACTIF IMMOBILISE	464 023	410 226	53 798	87 858
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				104
Créances				
Usagers et comptes rattachés	59 427	4 781	54 646	88 826
Autres créances	153 442		153 442	141 217
Divers				
Valeurs mobilières de placement	116 988		116 988	232 221
Disponibilités	535 747		535 747	263 062
ACTIF CIRCULANT	865 604	4 781	860 823	725 430
Charges constatées d'avance	10 039		10 039	7 821
COMPTES DE REGULARISATION	10 039		10 039	7 821
TOTAL DE L'ACTIF	**1 339 666**	**415 007**	**924 659**	**821 109**

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau	678 274	597 040
RESULTAT DE L'EXERCICE	47 362	81 234
FONDS PROPRES	725 635	678 274
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	17 101	19 487
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 101	19 487
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 539	33 381
Dettes fiscales et sociales	138 683	88 603
Autres dettes	2 701	1 364
DETTES	181 923	123 348
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	**924 659**	**821 109**

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%
Subventions d'exploitation	29 700	2,90	29 700	3,04
Reprises et Transferts de charge	22 482	2,19	9 271	0,95
Cotisations	994 692	97,10	946 454	96,96
Autres produits	282 690	27,60	259 336	26,57
Produits d'exploitation	1 329 565	129,79	1 244 761	127,52
Autres achats non stockés et charges externes	562 890	54,95	568 550	58,24
Impôts et taxes	41 603	4,06	35 880	3,68
Salaires et Traitements	435 746	42,54	364 752	37,37
Charges sociales	185 069	18,07	155 924	15,97
Amortissements et provisions	49 022	4,79	46 304	4,74
Autres charges	11 205	1,09	158	0,02
Charges d'exploitation	1 285 536	125,49	1 171 568	120,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 029	4,30	73 193	7,50
Produits financiers	6 838	0,67	6 665	0,68
Résultat financier	6 838	0,67	6 665	0,68
RESULTAT COURANT	50 867	4,97	79 858	8,18
Produits exceptionnels	8 274	0,81	2 502	0,26
Charges exceptionnelles	10 895	1,06	334	0,03
Résultat exceptionnel	-2 620	-0,26	2 168	0,22
Impôts sur les bénéfices	885	0,09	793	0,08
EXCEDENT OU DEFICIT	**47 362**	**4,62**	**81 234**	**8,32**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 – LOGICIELS	65 468,97		65 468,97	64 715,49
280500 – AMORT.LOGICIELS		50 140,90	-50 140,90	-32 979,24
	65 468,97	50 140,90	15 328,07	31 736,25
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 – INSTAL./AGENC.DIVERS	254 593,41		254 593,41	254 593,41
218300 – MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	43 722,61		43 722,61	37 810,78
218400 – MOBILIER	66 657,86		66 657,86	66 657,86
281810 – AMORT.INSTAL.AGENCEMT		254 593,41	-254 593,41	-230 666,93
281830 – AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		39 014,28	-39 014,28	-36 261,95
281840 – AMORT. MOBILIER		66 477,10	-66 477,10	-66 076,94
	364 973,88	360 084,79	4 889,09	26 056,23
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 – AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 525,00		1 525,00	1 509,75
	1 525,00		1 525,00	1 509,75
Autres immobilisations financières				
275000 – DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	32 055,44		32 055,44	28 555,48
	32 055,44		32 055,44	28 555,48
ACTIF IMMOBILISE	464 023,29	410 225,69	53 797,60	87 857,71
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – FOURN.ACPTES S/COMMANDES				104,05
				104,05
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 – ADHERENTS	54 643,46		54 643,46	83 826,33
416000 – CLIENTS DOUTEUX OU LITIG.	4 781,00		4 781,00	8 929,17
418000 – CLIENTS FACT. A ETABLIR	2,50		2,50	
491000 – PROV.DEPRE.CLIENTS		4 781,00	-4 781,00	-3 929,17
	59 426,96	4 781,00	54 645,96	88 826,33
Autres créances				
437900 – TICKETS RESTAURANT	1 804,00		1 804,00	3 669,60
438700 – ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	523,39		523,39	538,89
468700 – DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	151 114,24		151 114,24	137 008,72
	153 441,63		153 441,63	141 217,21
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503010 – ACTIONS EFI	116 988,03		116 988,03	232 220,90
	116 988,03		116 988,03	232 220,90
Disponibilités				
512200 – BFCC	56 880,62		56 880,62	10 382,65
512230 – COOPERATIF LIVRET ASS	251 891,69		251 891,69	101 196,34
512240 – COOPERATIF CERTIFICAT DEPOT	150 000,00		150 000,00	150 000,00
512250 – LIVRET A	75 511,97		75 511,97	
518700 – BANQUES PROD. A RECEVOIR	930,00		930,00	987,84
530000 – CAISSE	472,99		472,99	435,30
532210 – CAISSE EN DEVISES	59,66		59,66	59,66
	535 746,93		535 746,93	263 061,79

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF CIRCULANT	865 603,55	4 781,00	860 822,55	725 430,28
Charges constatées d'avance				
486000 – CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	10 038,79		10 038,79	7 820,58
	10 038,79		10 038,79	7 820,58
COMPTES DE REGULARISATION	10 038,79		10 038,79	7 820,58
TOTAL DE L'ACTIF	**1 339 665,63**	**415 006,69**	**924 658,94**	**821 108,57**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 – REPORT A NOUVEAU	678 273,72	597 040,12
	678 273,72	597 040,12
RESULTAT DE L'EXERCICE	47 361,63	81 233,60
FONDS PROPRES	725 635,35	678 273,72
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 – PROV.P/RETRAITE	17 101,00	19 487,00
	17 101,00	19 487,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 101,00	19 487,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 – FOURNISSEURS	15 178,84	15 121,16
408100 – FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	25 359,96	18 259,72
	40 538,80	33 380,88
Dettes fiscales et sociales		
421000 – PERS.REMUNERATIONS DUES		162,87
428200 – CONGES A PAYER	35 063,08	31 044,67
431000 – URSSAF	60 384,00	20 396,00
437100 – AUDIENS	15 973,32	11 553,29
437300 – MUTUELLE	2 808,65	2 233,51
437400 – AFDAS	3 947,30	2 798,26
437810 – FNAS	1 477,00	1 156,00
438200 – ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	17 531,54	15 522,34
444200 – IMPOT SOCIETE A PAYER	885,00	793,00
447100 – TAXE SUR LES SALAIRES	613,00	2 943,00
	138 682,89	88 602,94
Autres dettes		
467000 – DEBITEURS CREDIT.DIVERS		200,00
467220 – REGIES DIVERSES	2 700,90	1 164,03
	2 700,90	1 364,03
DETTES	181 922,59	123 347,85
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	**924 658,94**	**821 108,57**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation						
741800 – SUBV MINISTERE CULTURE	29 700,00	2,90	29 700,00	3,04		
	29 700,00	2,90	29 700,00	3,04		
Reprises et Transferts de charge						
781500 – REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	2 386,00	0,23			2 386,00	
781740 – REP/PROV.DEPREC.CREANCES	3 929,17	0,38	4 486,00	0,46	-556,83	-12,41
791000 – TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	16 166,66	1,58	4 784,84	0,49	11 381,82	237,87
	22 481,83	2,19	9 270,84	0,95	13 210,99	142,50
Cotisations						
756100 – COTISATIONS ADHERENTS	994 692,41	97,10	946 454,16	96,96	48 238,25	5,10
	994 692,41	97,10	946 454,16	96,96	48 238,25	5,10
Autres produits						
751000 – FONDS COMMUN CONCILIATION	282 690,36	27,60	259 336,42	26,57	23 353,94	9,01
	282 690,36	27,60	259 336,42	26,57	23 353,94	9,01
Produits d'exploitation	1 329 564,60	129,79	1 244 761,42	127,52	84 803,18	6,81
Autres achats non stockés et charges externes						
604100 – ACHAT ESPACE COMMUNICAT.	70 573,57	6,89	83 492,76	8,55	-12 919,19	-15,47
606110 – ACHAT ELECTRICITE	2 321,81	0,23	1 816,48	0,19	505,33	27,82
606300 – FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	2 932,51	0,29	2 839,29	0,29	93,22	3,28
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	4 102,08	0,40	2 129,22	0,22	1 972,86	92,66
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	142 707,06	13,93	135 196,83	13,85	7 510,23	5,56
613510 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	12 239,56	1,19	12 239,56	1,25		
613520 – LOCAT.MACHINE AFFRANCHIR	936,19	0,09	935,25	0,10	0,94	0,10
613540 – LOCAT.VEHICULES	318,78	0,03			318,78	
613580 – AUTRES LOCATIONS MOBIL.			958,00	0,10	-958,00	-100,00
614000 – CHARGES LOCATIVES	26 945,25	2,63	27 095,06	2,78	-149,81	-0,55
615200 – ENTRETIEN IMMOBILIER	1 308,66	0,13	458,07	0,05	850,59	185,69
615500 – ENTRETIEN MOBILIER	384,17	0,04	389,13	0,04	-4,96	-1,27
615612 – MAINTENANCE INFORMATIQUE	22 159,25	2,16	18 659,83	1,91	3 499,42	18,75
615613 – MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	3 874,75	0,38	4 698,89	0,48	-824,14	-17,54
615614 – MAINTENANCE CIEL	379,19	0,04	370,82	0,04	8,37	2,26
615615 – MAINTENANCE CLIMATISATION	792,28	0,08	792,28	0,08		
615616 – MAINTENANCE TELEPHONES	1 365,56	0,13	1 063,12	0,11	302,44	28,45
615617 – MAINTENANCE NESPRESSO			107,64	0,01	-107,64	-100,00
615620 – NETTOYAGE BUREAUX	18 777,36	1,83	19 972,96	2,05	-1 195,60	-5,99
616000 – PRIMES D'ASSURANCES	4 020,10	0,39	3 882,95	0,40	137,15	3,53
617000 – ETUDES	11 851,16	1,16	6 578,00	0,67	5 273,16	80,16
618300 – DOCUMENTATION TECHNIQUE	13 978,74	1,36	14 505,50	1,49	-526,76	-3,63
618500 – FRAIS COLLOQUES, CONFER.	2 321,26	0,23	13 598,08	1,39	-11 276,82	-82,93
621000 – PERSONNEL EXTE.A L'ENTREP			691,17	0,07	-691,17	-100,00
622610 – HONORAIRES AVOCATS	36 483,22	3,56	58 323,71	5,97	-21 840,49	-37,45
622620 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	23 980,77	2,34	14 195,53	1,45	9 785,24	68,93
622640 – AUTRES HONORAIRES	7 182,67	0,70	6 578,03	0,67	604,64	9,19
622700 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50,00		50,00	0,01		
623100 – ANNONCES ET INSERTIONS	1 371,81	0,13	3 936,27	0,40	-2 564,46	-65,15
623400 – CADEAUX	1 868,00	0,18	2 021,65	0,21	-153,65	-7,60
623500 – IMPRIMEUR	7 666,04	0,75	3 986,27	0,41	3 679,77	92,31
623600 – CATALOGUES ET IMPRIMES	8 125,62	0,79	7 756,06	0,79	369,56	4,76
623620 – SITE INTERNET	553,57	0,05	573,80	0,06	-20,23	-3,53
623800 – POURBOIRES DONS COURANTS	255,00	0,02	240,00	0,02	15,00	6,25
624800 – TRANSPORTS DIVERS	1 450,00	0,14	246,00	0,03	1 204,00	489,43
624810 – COURSIERS	272,50	0,03	542,04	0,06	-269,54	-49,73

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS			2 188,98	0,22	-2 188,98	-100,00
625120 – VOYAGES ELUS	29 259,16	2,86	22 966,38	2,35	6 292,78	27,40
625121 – VOY.REPRESENTANTS INSTANC	316,52	0,03	1 692,25	0,17	-1 375,73	-81,30
625130 – VOYAGES PERMANENTS	13 338,82	1,30	6 175,12	0,63	7 163,70	116,01
625500 – FRAIS DEMENAGEMENT			710,42	0,07	-710,42	-100,00
625700 – RECEPTIONS	5 498,61	0,54	7 465,91	0,76	-1 967,30	-26,35
625702 – PLATEUX REPAS CN	12 750,70	1,24	10 522,97	1,08	2 227,73	21,17
625703 – RECEPTIONS ELUS	13 309,58	1,30	7 341,75	0,75	5 967,83	81,29
625704 – RECEPTIONS PERMANENTS	9 052,78	0,88	10 306,89	1,06	-1 254,11	-12,17
625705 – RECEPTIONS EQUIPE	837,35	0,08	737,21	0,08	100,14	13,58
625706 – MISSION RECEPTION AVIGNON	16 039,73	1,57	15 838,93	1,62	200,80	1,27
625707 – MISSION RECEPT.REP.INST.			95,40	0,01	-95,40	-100,00
626000 – AFFRANCHISSEMENTS	5 109,71	0,50	5 499,38	0,56	-389,67	-7,09
626100 – FRAIS TELEPHONE	11 727,69	1,14	14 074,26	1,44	-2 346,57	-16,67
626700 – INTERNET	536,71	0,05	606,66	0,06	-69,95	-11,53
627000 – FRAIS BANCAIRES	989,99	0,10	759,13	0,08	230,86	30,41
628000 – DIVERS	904,38	0,09	874,22	0,09	30,16	3,45
628100 – COTISATIONS	6 902,56	0,67	7 394,00	0,76	-491,44	-6,65
628300 – FRAIS FORMATION			1 076,40	0,11	-1 076,40	-100,00
628500 – FRAIS RECRUTEMENT	2 767,54	0,27	1 303,64	0,13	1 463,90	112,29
	562 890,32	54,95	568 550,15	58,24	-5 659,83	-1,00
Impôts et taxes						
631100 – TAXE S/SALAIRES	34 747,00	3,39	30 262,00	3,10	4 485,00	14,82
633300 – PART.FORM.CONTINUE AFDAS	6 856,42	0,67	5 618,21	0,58	1 238,21	22,04
	41 603,42	4,06	35 880,21	3,68	5 723,21	15,95
Salaires et Traitements						
641100 – SALAIRES BRUTS	414 237,06	40,44	358 462,28	36,72	55 774,78	15,56
641200 – CONGES PAYES	6 591,79	0,64	-5 558,69	-0,57	12 150,48	-218,59
641210 – RTT	-2 573,38	-0,25	329,36	0,03	-2 902,74	-881,33
641410 – INDEMNITES LICENCIEMENT	3 465,71	0,34			3 465,71	
641420 – INDEMNITES TRANSPORT	4 624,28	0,45	3 714,91	0,38	909,37	24,48
641430 – INDEMNITES ALLOCATIONS FORMA	113,28	0,01			113,28	
641440 – TICKETS RESTAURANT	9 287,52	0,91	7 803,84	0,80	1 483,68	19,01
	435 746,26	42,54	364 751,70	37,37	70 994,56	19,46
Charges sociales						
645100 – COTISATIONS A L'URSSAF	115 946,29	11,32	100 404,86	10,29	15 541,43	15,48
645200 – COTISATIONS MUTUELLE	2 570,66	0,25	2 747,00	0,28	-176,34	-6,42
645300 – COTISATIONS DE RETRAITE	40 182,47	3,92	34 094,22	3,49	6 088,25	17,86
645400 – COTIS. AUX ASSEDIC	17 835,59	1,74	15 413,98	1,58	2 421,61	15,71
645600 – CH.SOC.SUR CONGES PAYES	2 009,20	0,20	-2 614,66	-0,27	4 623,86	-176,84
647200 – VERSEMENT CE	5 177,90	0,51	4 480,90	0,46	697,00	15,55
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 346,61	0,13	1 397,60	0,14	-50,99	-3,65
	185 068,72	18,07	155 923,90	15,97	29 144,82	18,69
Amortissements et provisions						
681110 – DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	17 161,66	1,68	13 672,02	1,40	3 489,64	25,52
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	27 078,97	2,64	28 416,17	2,91	-1 337,20	-4,71
681500 – DOT.PROV.CHARGES			287,00	0,03	-287,00	-100,00
681740 – DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	4 781,00	0,47	3 929,17	0,40	851,83	21,68
	49 021,63	4,79	46 304,36	4,74	2 717,27	5,87
Autres charges						
651600 – DROITS D'AUTEURS	2 276,18	0,22	157,71	0,02	2 118,47	NS
654400 – PERTES S/CREANCES IRREC.	8 929,17	0,87			8 929,17	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	11 205,35	1,09	157,71	0,02	11 047,64	NS
Charges d'exploitation	1 285 535,70	125,49	1 171 568,03	120,02	113 967,67	9,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 028,90	4,30	73 193,39	7,50	-29 164,49	-39,85
Produits financiers						
767000 – PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	527,49	0,05	1 178,70	0,12	-651,21	-55,25
768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	6 310,67	0,62	5 486,12	0,56	824,55	15,03
	6 838,16	0,67	6 664,82	0,68	173,34	2,60
Résultat financier	6 838,16	0,67	6 664,82	0,68	173,34	2,60
RESULTAT COURANT	50 867,06	4,97	79 858,21	8,18	-28 991,15	-36,30
Produits exceptionnels						
772000 – PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	8 080,13	0,79	2 498,49	0,26	5 581,64	223,40
775200 – PDTS CESSION IMMO CORP	81,50	0,01			81,50	
778000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS	112,63	0,01	3,68		108,95	NS
	8 274,26	0,81	2 502,17	0,26	5 772,09	230,68
Charges exceptionnelles						
672000 – CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	10 667,92	1,04	321,03	0,03	10 346,89	NS
678000 – AUTRES CHARGES EXCEPT.	226,77	0,02	12,75		214,02	NS
	10 894,69	1,06	333,78	0,03	10 560,91	NS
Résultat exceptionnel	-2 620,43	-0,26	2 168,39	0,22	-4 788,82	-220,85
Impôts sur les bénéfices						
695000 – IMPOTS S/LES BENEFICES	885,00	0,09	793,00	0,08	92,00	11,60
	885,00	0,09	793,00	0,08	92,00	11,60
EXCEDENT OU DEFICIT	**47 361,63**	**4,62**	**81 233,60**	**8,32**	**-33 871,97**	**-41,70**

Règles et méthodes comptables

Désignation de l’association : SYNDEAC
Annexe au bilan avant répartition de l’exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 924 659 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 47 362 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l’association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d’établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l’entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d’échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l’actif en place et en état de fonctionner conformément à l’utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 6 ans

La durée d’amortissement retenue par simplification est la durée d’usage pour les biens non décomposables à l’origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l’objet d’une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l’activité normale de l’association.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 715	753		65 469
Immobilisations incorporelles	64 715	753		65 469
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	254 593			254 593
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 469	5 912		110 380
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	359 062	5 912		364 974
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	1 510	15		1 525
– Prêts et autres immobilisations financières	28 555	3 500		32 055
Immobilisations financières	30 065	3 515		33 580
ACTIF IMMOBILISE	**453 843**	**10 181**		**464 023**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	753	5 912	3 515	10 181
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**753**	**5 912**	**3 515**	**10 181**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 979	17 162		50 141
Immobilisations incorporelles	32 979	17 162		50 141
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	230 667	23 926		254 593
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 339	3 152		105 491
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	333 006	27 079		360 085
ACTIF IMMOBILISE	**365 985**	**44 241**		**410 226**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 254 963 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 055		32 055
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	59 427	59 427	
Autres	153 442	153 442	
Charges constatées d'avance	10 039	10 039	
Total	**254 963**	**222 907**	**32 055**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	3
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	523
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	151 114
BANQUES PROD. A RECEVOIR	930
Total	**152 570**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	19 487		2 386		17 101
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges					
Total	**19 487**		**2 386**		**17 101**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			2 386		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 181 923 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 539	40 539		
Dettes fiscales et sociales	138 683	138 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 701	2 701		
Produits constatés d'avance				
Total	**181 923**	**181 923**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	25 360
CONGES A PAYER	35 063
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	17 532
Total	**77 955**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	10 039		
Total	**10 039**		

Analyse bilan

	POSTES	2013	2012
A/	**IMMOBILISATIONS NETTES**	**53 798**	**87 858**
	Capital souscrit ou fonds associatif		
+	Réserves		
+	Report à nouveau	678 274	597 040
+	Résultat de l'exercice	47 362	81 234
+	Subvention d'investissement nette		
B/	**TOTAL DU CAPITAL PROPRE**	**725 635**	**678 274**
	Provisions pour risques et charges	17 101	19 487
+	Provision pour dépréciation actif circulant		
+	Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+	Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+	Avances conditionnées à plus d'un an		
-	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/	**TOTAL DES AUTRES CAPITAUX**	**17 101**	**19 487**
D/	**FINANCEMENT STABLE = (B + C)**	**742 736**	**697 761**
E/	**FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)**	**688 939**	**609 903**
	Stocks		
+	Subventions à recevoir		
+	T.V.A		
+	Autres créances	208 088	230 148
+	Charges constatées d'avance	10 039	7 821
F/	**TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT**	**218 126**	**237 968**
	TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	218 126	237 968
	Acomptes et avances dont les abonnements		
+	Dettes fournisseurs	40 539	33 381
+	Dettes financières		
+	Dettes sociales et fiscales	138 683	88 603
+	Emprunts à moins d'un an (3)		
+	T.V.A à régler		
+	Autres dettes	2 701	1 364
+	Produits constatés d'avance		
G/	**TOTAL DU PASSIF CIRCULANT**	**181 923**	**123 348**
H/	**BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)**	**36 204**	**114 620**
	Valeurs mobilières de placement	116 988	232 221
+	Disponibilités	535 747	263 062
-	Concours bancaires (4)		
I/	**TRESORERIE**	**652 735**	**495 283**
	TOTAL ACTIF	**924 659**	**821 109**
	TOTAL PASSIF	**924 659**	**821 109**