

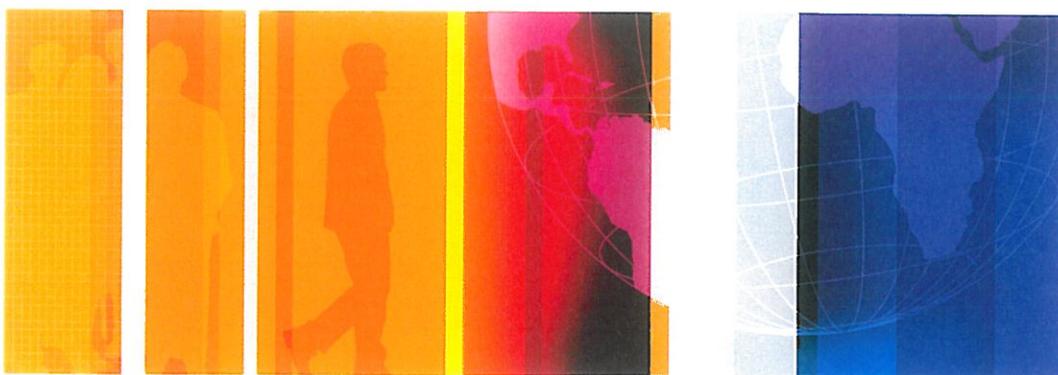


18, rue Jean Jaurès - CS 51917
29219 Brest Cedex 2
Tél. 02 98 31 98 31
Fax 02 98 31 98 30
www.exco-bretagne.fr
exco-bretagne@exco.fr

POLYSONNANCE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos
Le 31 décembre 2012



 Membre de Kreston International



POLYSONNANCE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos
Le 31 décembre 2012

Siège Social : 5, quai Robert Alba – 29150 CHATEAULIN



Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association **POLYSONNANCE** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'élément à porter à votre connaissance.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nos travaux ont consisté notamment à nous assurer :

- Du caractère approprié des principes comptables appliqués,
- Du caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
- De la pertinence et de la concordance de certains faits relatés dans la note de l'annexe « Règles et méthodes comptables ».

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Brest, le 18 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes
Exco Bretagne A.B.O.


Christophe Olivier

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	6 980	5 929	1 051	1 665
Autres immobilisations corporelles	70 028	51 459	18 569	9 986
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	77 008	57 388	19 619	11 651
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	26 409		26 409	20 885
Autres créances	64 194		64 194	33 736
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95 541		95 541	107 116
Charges constatées d'avance	512		512	330
ACTIF CIRCULANT	186 656		186 656	162 066
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	263 664	57 388	206 275	173 717

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 975	26 975
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	27 479	26 680
Report à nouveau	3 046	3 046
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 245	799
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	59 744	57 499
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	12 702	9 354
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 702	9 354
Fonds dédiés sur subventions	12 500	9 300
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	12 500	9 300
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	13 604	4 626
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	13 604	4 626
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 863	5 386
Dettes fiscales et sociales	49 899	45 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 383	1 746
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	39 580	39 988
DETTES	121 329	97 564
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	206 275	173 717

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	91 680	23,74	100 554	27,66	-8 874	-8,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	294 574	76,26	262 993	72,34	31 581	12,01
Reprises et Transferts de charge	8 486	2,20	9 319	2,56	-833	-8,94
Cotisations						
Autres produits	5 826	1,51	6 197	1,70	-371	-5,99
Produits d'exploitation	400 566	103,71	379 063	104,27	21 503	5,67
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	111 554	28,88	91 733	25,23	19 820	21,61
Impôts et taxes	12 032	3,12	12 491	3,44	-458	-3,67
Salaires et Traitements	197 563	51,15	208 560	57,37	-10 997	-5,27
Charges sociales	64 631	16,73	68 713	18,90	-4 082	-5,94
Amortissements et provisions	11 742	3,04	9 344	2,57	2 398	25,67
Autres charges			35	0,01	-35	-100,00
Charges d'exploitation	397 523	102,92	390 876	107,52	6 647	1,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 043	0,79	-11 813	-3,25	14 856	-125,76
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 010	0,26	701	0,19	309	44,03
Charges financières	366	0,09	293	0,08	73	24,81
Résultat financier	644	0,17	408	0,11	236	57,83
RESULTAT COURANT	3 687	0,95	-11 405	-3,14	15 092	-132,33
Produits exceptionnels	4 443	1,15	8 925	2,46	-4 482	-50,22
Charges exceptionnelles	2 685	0,70	571	0,16	2 115	370,52
Résultat exceptionnel	1 758	0,46	8 355	2,30	-6 597	-78,96
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	9 300	2,41	13 150	3,62	-3 850	-29,28
Engagements à réaliser	12 500	3,24	9 300	2,56	3 200	34,41
EXCEDENT OU DEFICIT	2 245	0,58	799	0,22	1 446	180,86
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature	52 920		44 821		8 098	18,07
Dons en nature						
Total des produits	52 920		44 821		8 098	18,07
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	52 920		44 821		8 098	18,07

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Personnel bénévole						
Total des charges	52 920		44 821		8 098	18,07

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : POLYSONNANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 206 275 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 245 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 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 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

 Règles et méthodes comptables**Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

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

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 980			6 980
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	26 200	14 508		40 708
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 466	1 406		29 321
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	60 645	15 914		77 008
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	60 645	15 914		77 008

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 91 115 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	26 409	26 409	
Autres	64 194	64 194	
Charges constatées d'avance	512	512	
Total	91 115	91 115	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	4 267
Total	4 267

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	9 904			9 904
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées	17 071			17 071
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	26 975			26 975
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	26 680	799		27 479
Report à Nouveau	3 046			3 046
Résultat de l'exercice	799	2 245	799	2 245
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	57 499	3 044	799	59 744

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	9 354	3 348			12 702
Total	9 354	3 348			12 702

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	3 348
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 121 329 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	13 604	2 859	10 745	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 863	14 863		
Dettes fiscales et sociales	49 899	49 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 383	3 383		
Produits constatés d'avance	39 580	39 580		
Total	121 329	110 584	10 745	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	1 003
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	10 570
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	4 580
CHARGES A PAYER	3 030
Total	19 183

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	512		
Total	512		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	39 580		
Total	39 580		

 Autres informations**Informations sur les dirigeants****Rémunérations allouées aux dirigeants**

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 21 107 euros.

* Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés : 21 107 euros.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - MATERIEL INDUSTRIEL	6 979,62		6 979,62	6 979,62
281540 - AMORTISSEMENT MATERIEL		5 929,12	-5 929,12	-5 314,94
	6 979,62	5 929,12	1 050,50	1 664,68
Autres immobilisations corporelles				
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	40 707,50		40 707,50	26 200,00
218300 - MATERIEL DE BUREAU ET IN	24 770,88		24 770,88	22 915,88
218400 - MOBILIER	4 549,76		4 549,76	4 549,76
281820 - AMORTISSEMENT MATERIEL		27 248,49	-27 248,49	-22 618,63
281830 - AMORT MAT BUREAU ET INF		19 728,53	-19 728,53	-16 989,10
281840 - AMORTISSEMENT MOBILIER		4 482,27	-4 482,27	-4 071,64
	70 028,14	51 459,29	18 568,85	9 986,27
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	77 007,76	57 388,41	19 619,35	11 650,95
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	26 408,96		26 408,96	20 884,56
	26 408,96		26 408,96	20 884,56
Autres créances				
441000 - ETATS SUBVENTIONS A REC	59 927,12		59 927,12	33 735,81
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	4 266,78		4 266,78	
	64 193,90		64 193,90	33 735,81
Divers				
Disponibilités				
512000 - CMB	17 426,26		17 426,26	35 450,27
512200 - LIVRET CMB	77 043,42		77 043,42	71 033,91
517100 - CAISSE EPARGNE COMPTE C	853,70		853,70	484,00
531100 - CAISSE	217,53		217,53	147,94
	95 540,91		95 540,91	107 116,12
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'A	512,35		512,35	329,70
	512,35		512,35	329,70
ACTIF CIRCULANT	186 656,12		186 656,12	162 066,19
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	263 663,88	57 388,41	206 275,47	173 717,14

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 - VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	9 903,55	9 903,55
102600 - SUB.D'INV. AFFECTEES BIENS RENOUV.	17 070,97	17 070,97
	26 974,52	26 974,52
Autres réserves		
106880 - RESERVES DIVERSES	27 479,21	26 679,86
	27 479,21	26 679,86
Report à nouveau		
110000 - REPORT NOUVEAU	3 045,69	3 045,69
	3 045,69	3 045,69
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 245,02	799,35
FONDS PROPRES	59 744,44	57 499,42
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROVISIONS	12 701,88	9 353,75
	12 701,88	9 353,75
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 701,88	9 353,75
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - FONDS DEDIES S/SUB.FONCTIONNEMENT	12 500,00	9 300,00
	12 500,00	9 300,00
FONDS DEDIES	12 500,00	9 300,00
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164000 - EMPRUNTS AUPRES ETABLIS. DE CREDIT	13 603,95	4 626,00
	13 603,95	4 626,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	13 603,95	4 626,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	13 860,16	4 812,07
408000 - FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	1 003,00	574,20
	14 863,16	5 386,27
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES		419,49
422000 - COMITES D'ENTREPRISE, D'ETABLIS.	1 321,10	1 284,20
428000 - PERS. CHARG. A PAY. & PROD. A REC.	1 050,00	
428200 - DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	10 569,66	11 043,93
431000 - URSSAF	21 521,00	18 286,00
437200 - UNIFORMATION	3 754,46	2 441,00
437300 - MEDERIC	5 839,00	5 635,00
437800 - AG2R	395,00	337,00
438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	4 580,39	3 708,41
447110 - TAXE SUR LES SALAIRES	868,00	2 663,00
	49 898,61	45 818,03

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Autres dettes		
467100 - AUTOFINANCEMENT JEUNE	353,30	
468600 - CHARGES A PAYER	3 030,00	1 746,00
	3 383,30	1 746,00
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	39 580,13	39 987,67
	39 580,13	39 987,67
DETTES	121 329,15	97 563,97
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	206 275,47	173 717,14

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706205 - PRODUITS RAM	158,00	0,04			158,00	
706220 - PRODUITS MULTIMEDIA	2 664,00	0,69	5 403,50	1,49	-2 739,50	-50,70
706230 - PRODUITS ENFANCE JEUNES	15 053,45	3,90	18 678,56	5,14	-3 625,11	-19,41
706235 - PRODUITS FERME ANIMATIO	2 575,30	0,67	3 235,00	0,89	-659,70	-20,39
706240 - PRODUITS ACT REGULIERES	59 827,14	15,49	65 736,23	18,08	-5 909,09	-8,99
706250 - PRODUITS LUDOTHEQUE	1 263,70	0,33	1 516,40	0,42	-252,70	-16,66
706255 - PRODUITS FAMILLES	833,00	0,22	1 469,00	0,40	-636,00	-43,29
706260 - PDTS ACT. GENERALE	4 266,88	1,10	1 054,05	0,29	3 212,83	304,81
706270 - PRODUITS PROG CULTURELL	5 038,50	1,30	4 092,90	1,13	945,60	23,10
708300 - LOCATIONS DIVERSES			794,40	0,22	-794,40	-100,00
709600 - REMBOURSEMENTS D'ACTIVI			-1 425,60	-0,39	1 425,60	-100,00
	91 679,97	23,74	100 554,44	27,66	-8 874,47	-8,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741220 - CNASEA CAE	9 608,97	2,49	16 617,30	4,57	-7 008,33	-42,17
741231 - DDJS FONJEP	7 107,00	1,84	7 107,00	1,95		
741232 - DDJS PROG CULTURELLE	1 000,00	0,26	1 000,00	0,28		
741234 - DDJS COORDINATION FAMILL	1 000,00	0,26			1 000,00	
741236 - DRJSCS	4 000,00	1,04			4 000,00	
741241 - CG 29 ANIMATION GLOBALE	8 200,00	2,12	15 850,00	4,36	-7 650,00	-48,26
741243 - CG 29 PROG CULTURELLE	2 600,00	0,67	2 600,00	0,72		
741244 - CG 29 COORDINATEUR	7 650,00	1,98			7 650,00	
741245 - CG 29 RAM	2 829,00	0,73	2 714,00	0,75	115,00	4,24
741246 - CG 29 AUTRES SUBVENTION	1 140,00	0,30			1 140,00	
741251 - MAIRIE DIRECTION	25 642,00	6,64	25 566,00	7,03	76,00	0,30
741252 - MAIRIE COMPTABILITE	25 496,44	6,60	25 264,80	6,95	231,64	0,92
741253 - MAIRIE PROG CULTURELLE	3 813,00	0,99	3 813,00	1,05		
741254 - MAIRIE ENFANCE JEUNESSE	2 828,40	0,73	760,50	0,21	2 067,90	271,91
741255 - MAIRIE QUIMILL	5 063,54	1,31	5 151,34	1,42	-87,80	-1,70
741256 - MAIRIE AUTRES SUBVENTIO	15 075,00	3,90	15 075,00	4,15		
741257 - MAIRIE MISSION ENFANCE JE	15 000,00	3,88	15 000,00	4,13		
741261 - CAF CENTRE SOCIAL	57 356,58	14,85	58 032,00	15,96	-675,42	-1,16
741262 - CAF PS ACCUEIL LOISIRS	5 819,73	1,51	5 700,96	1,57	118,77	2,08
741263 - CAF RAM	22 060,00	5,71	32 306,00	8,89	-10 246,00	-31,72
741266 - CAF ANIM.COLLECT.FAMILLE	13 372,00	3,46	12 169,60	3,35	1 202,40	9,88
741268 - CAF SUBVONCTUELLES	3 758,00	0,97	3 038,00	0,84	720,00	23,70
741270 - CCPCP RAM	24 886,00	6,44	12 443,00	3,42	12 443,00	100,00
741271 - CCPCP PIJ	25 849,19	6,69			25 849,19	
741280 - SUBVENTIONS COMMUNES	1 419,00	0,37	784,00	0,22	635,00	80,99
742100 - REGION SUBVENTIONS	2 000,00	0,52	2 000,00	0,55		
	294 573,85	76,26	262 992,50	72,34	31 581,35	12,01

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Reprises et Transferts de charge						
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES &			5 990,83	1,65	-5 990,83	-100,00
791200 - TRANSFERTS IND JOURNALI	1 220,08	0,32			1 220,08	
791300 - TRANSFERTS ASSURANCE	694,41	0,18	120,00	0,03	574,41	478,68
791400 - RBST UNIFORMATION	6 537,16	1,69	3 207,83	0,88	3 329,33	103,79
791500 - TRANSFERTS CHARGES SUR	34,16	0,01			34,16	
	8 485,81	2,20	9 318,66	2,56	-832,85	-8,94
Cotisations						
Autres produits						
756100 - ADHESIONS	5 826,00	1,51	6 170,50	1,70	-344,50	-5,58
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION			26,52	0,01	-26,52	-100,00
	5 826,00	1,51	6 197,02	1,70	-371,02	-5,99
Produits d'exploitation	400 565,63	103,71	379 062,62	104,27	21 503,01	5,67
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
606110 - E.D.F	143,80	0,04	169,50	0,05	-25,70	-15,16
606130 - ESSENCE	2 819,67	0,73	2 718,68	0,75	100,99	3,71
606200 - ALIMENTAIRE	122,13	0,03			122,13	
606205 - ALIM. RAM	51,16	0,01	4,64		46,52	NS
606230 - ALIM. ENF JEUNESSE	833,79	0,22	314,89	0,09	518,90	164,79
606235 - ALIM. FERME ANIMATION	66,52	0,02			66,52	
606240 - ALIM. ACT REGULIERES	467,27	0,12	488,64	0,13	-21,37	-4,37
606250 - ALIM. LUDOTHEQUE	114,11	0,03			114,11	
606255 - ALIM. FAMILLES			154,72	0,04	-154,72	-100,00
606260 - ALIM. ACTIVITE GENERALE	413,17	0,11	231,40	0,06	181,77	78,55
606270 - ALIM. PROG CULTURELLE	1 075,43	0,28	944,88	0,26	130,55	13,82
606280 - ALIMENTAIRE CAMPS	2 087,88	0,54	1 857,51	0,51	230,37	12,40
606305 - PETIT EQUIP RAM	73,14	0,02	1 682,51	0,46	-1 609,37	-95,65
606310 - PRODUITS D'ENTRETIEN			6,44		-6,44	-100,00
606330 - PETIT EQUIP ENF JEUNESSE	2 250,56	0,58	2 164,94	0,60	85,62	3,95
606335 - PETIT EQUIP FERME ANIMATI	809,33	0,21	41,21	0,01	768,12	NS
606340 - PETIT EQUIP ACT. REGULIER	827,60	0,21	590,23	0,16	237,37	40,22
606350 - PETIT EQUIP LUDOTHEQUE	1 259,05	0,33	949,29	0,26	309,76	32,63
606360 - PETIT MAT ACT GENERALE	2 388,75	0,62	1 279,38	0,35	1 109,37	86,71
606370 - PETIT EQUIP PROG. CULTUR	351,36	0,09	236,98	0,07	114,38	48,27
606390 - PETIT EQUIPEMENT CAMPS	128,41	0,03	160,08	0,04	-31,67	-19,78
606400 - FOURNITURES ADMINISTRAT	1 458,27	0,38	1 445,89	0,40	12,38	0,86
606410 - PHOTOCOPIES REPRO CONS	1 369,42	0,35			1 369,42	
606810 - PHARMACIE	15,06		39,42	0,01	-24,36	-61,80
611000 - FRAIS DE SEJOURS/HEBERG	2 885,00	0,75	2 117,54	0,58	767,46	36,24
613000 - LOCATIONS	316,32	0,08	3 912,60	1,08	-3 596,28	-91,92
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	4 371,40	1,13	3 741,72	1,03	629,68	16,83

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	2 644,05	0,68			2 644,05	
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE	1 172,04	0,30	1 459,76	0,40	-287,72	-19,71
615000 - ENTRETIENS ET RÉPARATIO	1 215,81	0,31	2 542,83	0,70	-1 327,02	-52,19
615500 - MAINTENANCE MOBILIERE	318,90	0,08	1 741,17	0,48	-1 422,27	-81,68
615600 - MAINTENANCE	130,36	0,03	417,21	0,11	-286,85	-68,75
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	4 945,53	1,28			4 945,53	
616105 - MULTIRISQUES RAM			480,00	0,13	-480,00	-100,00
616120 - MULTIRISQUES MULTIMEDIA			105,00	0,03	-105,00	-100,00
616130 - MULTIRISQUES ENF JEUNES			1 298,21	0,36	-1 298,21	-100,00
616135 - MULTIRISQUES FERME ANIM			209,00	0,06	-209,00	-100,00
616140 - MULTIRISQUES ACT REGULIE			344,00	0,09	-344,00	-100,00
616150 - MULTIRISQUES LUDOTHEQU			374,00	0,10	-374,00	-100,00
616155 - MULTIRISQUES ANIM FAMILL			330,00	0,09	-330,00	-100,00
616170 - MULTIRISQUES PROG. CULT			158,00	0,04	-158,00	-100,00
616180 - MULTIRISQUES ACC ASSOCI			54,00	0,01	-54,00	-100,00
616300 - ASSURANCE VEHICULE	1 136,44	0,29	2 254,91	0,62	-1 118,47	-49,60
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	24,96	0,01			24,96	
618205 - DOCUMENTATION RAM	448,52	0,12	206,03	0,06	242,49	117,70
618230 - DOCUMENTATION ENF JEUN			13,50		-13,50	-100,00
618260 - DOCUMENTATION GENERAL	915,72	0,24	573,88	0,16	341,84	59,57
618500 - FRAIS DE FORMATION	8 254,26	2,14	2 429,00	0,67	5 825,26	239,82
621800 - PERSONNEL EXTERIEUR	33 574,24	8,69	20 903,09	5,75	12 671,15	60,62
622600 - HONORAIRES	2 574,16	0,67	2 392,00	0,66	182,16	7,62
623000 - PUBLICITE PUBLICAT. RELAT.	1 841,02	0,48			1 841,02	
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	151,22	0,04			151,22	
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	20,00	0,01			20,00	
623400 - CADEAUX ET PARTICIPATION	903,11	0,23	531,01	0,15	372,10	70,07
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES	341,03	0,09	28,60	0,01	312,43	NS
623700 - PUBLICATIONS			299,43	0,08	-299,43	-100,00
623800 - PUBLICITE PUBLICATIONS	5 451,38	1,41	3 563,57	0,98	1 887,81	52,98
624000 - TRANSPORTS BIENS & COLL	192,00	0,05			192,00	
624100 - DEPLACEMENTS DES PERMA	263,70	0,07	605,91	0,17	-342,21	-56,48
624110 - DEPLACEMENTS DU PERSON	775,79	0,20	391,40	0,11	384,39	98,21
624200 - DEPLACEMENTS DES ADHER	438,20	0,11	171,85	0,05	266,35	154,99
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT			29,80	0,01	-29,80	-100,00
625600 - MISSIONS	75,00	0,02			75,00	
625605 - REST EXT RAM	110,11	0,03	216,83	0,06	-106,72	-49,22
625630 - REST EXT ENFANCE JEUNES	119,00	0,03	18,97	0,01	100,03	527,31
625650 - REST EXT LUDOTHEQUE			63,95	0,02	-63,95	-100,00
625660 - REST. EXT ACT. GENERALE	256,19	0,07	227,40	0,06	28,79	12,66
625670 - REST EXT PROG CULTURELL	38,30	0,01			38,30	
625690 - REST EX PIJ	79,00	0,02			79,00	
625700 - RECEPTIONS	333,05	0,09	376,84	0,10	-43,79	-11,62
626000 - FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉ	5,00		134,12	0,04	-129,12	-96,27
626100 - FRAIS POSTAUX	1 255,63	0,33	4 108,76	1,13	-2 853,13	-69,44
626200 - FRAIS TELEPHONE & INTERN	3 603,28	0,93	2 780,25	0,76	823,03	29,60

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
627000 - SERVICES BANCAIRES ET AS			7,81		-7,81	-100,00
627200 - FRAIS BANCAIRES	340,14	0,09	62,59	0,02	277,55	443,44
627800 - FRAIS BANCAIRES			252,02	0,07	-252,02	-100,00
628100 - CONCOURS DIVERS (COTISA)	391,70	0,10	357,00	0,10	34,70	9,72
628500 - ANIMATION FAMILLES	847,00	0,22	1 785,00	0,49	-938,00	-52,55
628800 - PROGRAMMATION CULTURE	5 889,00	1,52	1 030,00	0,28	4 859,00	471,75
628850 - SERVICE D'ORDRE EDUCATIF	3 780,20	0,98	3 854,51	1,06	-74,31	-1,93
628880 - PROGRAMMATION SAM			7 296,92	2,01	-7 296,92	-100,00
	111 553,64	28,88	91 733,22	25,23	19 820,42	21,61
Impôts et taxes						
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	6 614,00	1,71	6 135,00	1,69	479,00	7,81
633300 - PART. EMPLOY. A FORM. PR	3 754,46	0,97	3 911,00	1,08	-156,54	-4,00
635800 - AUTRES DROITS	457,42	0,12	1,40		456,02	NS
637000 - DROITS D'AUTEURS	870,25	0,23	2 221,38	0,61	-1 351,13	-60,82
637200 - GUICHET UNIQUE	166,35	0,04	221,92	0,06	-55,57	-25,04
637800 - TAXES DIVERSES	170,00	0,04			170,00	
	12 032,48	3,12	12 490,70	3,44	-458,22	-3,67
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINT. COMMIS.	193 329,94	50,05	200 107,93	55,04	-6 777,99	-3,39
641201 - VARIATION DES CONGES PA	-474,27	-0,12	5 901,40	1,62	-6 375,67	-108,04
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 983,00	0,77	2 551,00	0,70	432,00	16,93
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES	569,41	0,15			569,41	
641500 - IJSS SALARIES	1 155,23	0,30			1 155,23	
	197 563,31	51,15	208 560,33	57,37	-10 997,02	-5,27
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS URSSAF	40 808,46	10,57	50 902,64	14,00	-10 094,18	-19,83
645102 - VARIATION DES CHARGES D	871,98	0,23	2 067,66	0,57	-1 195,68	-57,83
645300 - COTISATIONS AUX CAISSES	12 945,33	3,35	13 953,68	3,84	-1 008,35	-7,23
645400 - COTISATIONS ASSEDIC	8 313,06	2,15			8 313,06	
645800 - COTISATIONS AUX AUTRES O	953,70	0,25	989,94	0,27	-36,24	-3,66
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHA	738,41	0,19	798,93	0,22	-60,52	-7,58
	64 630,94	16,73	68 712,85	18,90	-4 081,91	-5,94
Amortissements et provisions						
681120 - IMMOBILISATIONS CORPORE	8 394,10	2,17	7 420,02	2,04	974,08	13,13
681500 - DOTAT. AUX PROV. RISQ. & C	3 348,13	0,87	1 923,87	0,53	1 424,26	74,03
	11 742,23	3,04	9 343,89	2,57	2 398,34	25,67
Autres charges						
654000 - PERTES SUR CREANCES IRR			34,54	0,01	-34,54	-100,00
658000 - CHARGES DIVERSES GESTIO			0,49		-0,49	-100,00
			35,03	0,01	-35,03	-100,00
Charges d'exploitation	397 522,60	102,92	390 876,02	107,52	6 646,58	1,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 043,03	0,79	-11 813,40	-3,25	14 856,43	-125,76

Opérations faites en commun

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers						
768100 - INT DS CPTES FINANCIERS D	1 009,51	0,26	700,89	0,19	308,62	44,03
	1 009,51	0,26	700,89	0,19	308,62	44,03
Charges financières						
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS E	316,40	0,08	250,54	0,07	65,86	26,29
668000 - AUTRES CHARGES FINANCIERE	49,10	0,01	42,30	0,01	6,80	16,08
	365,50	0,09	292,84	0,08	72,66	24,81
Résultat financier	644,01	0,17	408,05	0,11	235,96	57,83
RESULTAT COURANT	3 687,04	0,95	-11 405,35	-3,14	15 092,39	-132,33
Produits exceptionnels						
771000 - PRODUITS EXCEPT. SUR OPE	36,07	0,01	1,26		34,81	NS
772000 - PRODUITS SUR EXERCICES	4 407,31	1,14	8 924,17	2,45	-4 516,86	-50,61
	4 443,38	1,15	8 925,43	2,46	-4 482,05	-50,22
Charges exceptionnelles						
671000 - CHARG. EXCEPT. SUR OPER	32,25	0,01	61,63	0,02	-29,38	-47,67
672000 - CHARGES SUR EXERCICES A	2 653,15	0,69	509,10	0,14	2 144,05	421,15
	2 685,40	0,70	570,73	0,16	2 114,67	370,52
Résultat exceptionnel	1 757,98	0,46	8 354,70	2,30	-6 596,72	-78,96
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - REP PROV ENG A REALISER	9 300,00	2,41	13 150,00	3,62	-3 850,00	-29,28
	9 300,00	2,41	13 150,00	3,62	-3 850,00	-29,28
Engagements à réaliser						
689400 - ENGAG.A REALISER S/SUB.A	12 500,00	3,24	9 300,00	2,56	3 200,00	34,41
	12 500,00	3,24	9 300,00	2,56	3 200,00	34,41
EXCEDENT OU DEFICIT	2 245,02	0,58	799,35	0,22	1 445,67	180,86
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
871000 - PRESTATIONS EN NATURE	52 919,70		44 821,49		8 098,21	18,07
	52 919,70		44 821,49		8 098,21	18,07
Dons en nature						
Total des produits	52 919,70		44 821,49		8 098,21	18,07
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
861000 - MISE À DISPOSITION GRATUI	21 479,70		13 080,00		8 399,70	64,22
862000 - PRESTATIONS	31 440,00		31 741,49		-301,49	-0,95
	52 919,70		44 821,49		8 098,21	18,07
Personnel bénévole						
Total des charges	52 919,70		44 821,49		8 098,21	18,07

Dossier de gestion

 Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	13 987	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	13 987	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	3 200	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	8 978	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	26 165	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		16 363
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		16 363
Variation du fonds de roulement net global	9 803	

Dossier de gestion

	31/12/2012	31/12/2011	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	26 409	20 885	5 524	
Autres créances	64 194	33 736	30 458	
Comptes de régularisation	512	330	183	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	14 863	5 386		9 477
Dettes fiscales et sociales	49 899	45 818		4 081
Autres dettes	3 383	1 746		1 637
Comptes de Régularisation	39 580	39 988	408	
Besoins de l'exercice en fonds de roulemen			21 378	
Variation de la trésorerie active	95 541	107 116		11 575
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				11 575
Variation du fonds de roulement net global			9 803	

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	2 245	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	11 742	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	13 987	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	3 200	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	8 978	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	12 178	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		16 363
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédér		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		16 363
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	107 116	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	116 919	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Augmentation de l'en-cours clients		5 524
Augmentation des autres créances		30 641
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	9 477	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	4 081	
Augmentation des autres dettes	4 430	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		21 378
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	95 541	