

A.C.L.C.

7 B RUE DE LA LOIRE
BP 44
44360 CORDEMAIS

ACTIV.CULTUR.ET LOISIRS
COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2012



Jean-Paul MENAGER
Expert-comptable Diplômé, Commissaire aux Comptes, Directeur Associé

Christian FOUCHARD
Nicolas ORIEUX
Experts-Comptables Diplômés, Directeurs Associés

Nadège OGER
Expert-Comptable Diplômée



SOMMAIRE

PRESENTATION

Présentation de l'association	I
Chiffres clés	II

COMPTES ANNUELS

Rapport de présentation	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	5

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	10
Détail du bilan passif	11
Détail du compte de résultat	12

DOCUMENTS DE GESTION

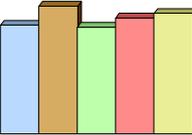
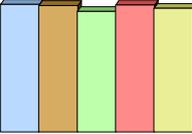
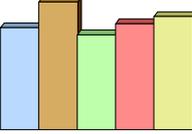
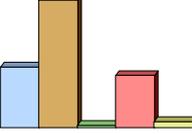
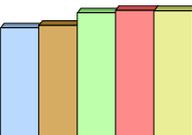
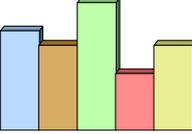
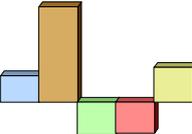
Soldes Intermédiaires de Gestion	17
Capacité d'autofinancement	18
Tableau de financement	19
Détail du tableau de financement	21
Tableaux annexes	22

PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION

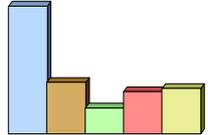
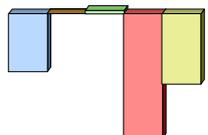
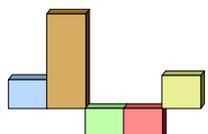


Raison sociale	A.C.L.C.
Forme juridique	Association
Activité	ACTIV.CULTUR.ET LOISIRS
Régime fiscal	Aucun régime
Siret	314 492 513 00010
Code NAF	9499Z Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire
Téléphone	02 40 57 81 40

CHIFFRES CLÉS

	2008 (12 mois)	2009 (12 mois)	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	Représentation graphique
						
Total des produits de fonctionnement	380 322	446 597	373 099	405 654	421 106	
Services financés par les usagers	34 198	33 766	32 300	33 971	33 185	
Subventions de fonctionnement	249 980	313 038	233 048	260 500	278 145	
Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges	1 406	2 971	50	1 205	138	
Cotisations	94 731	96 817	107 692	109 975	109 632	
Autres produits	7	6	9	4	6	
Résultat d'exploitation	18 796	69 102	-23 623	-22 823	24 955	
<i>% / PF</i>	4,94	15,47	-6,33	-5,63	5,93	

CHIFFRES CLÉS

	2008 (12 mois)	2009 (12 mois)	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	Représentation graphique
Résultat financier						
%/ PF	4 058 1,07	1 641 0,37	809 0,22	1 348 0,33	1 448 0,34	
Résultat exceptionnel						
%/ PF	-1 437 -0,38	0	79 0,02	-3 081 -0,76	-1 739 -0,41	
Résultat comptable						
%/ PF	21 417 5,63	70 742 15,84	-22 735 -6,09	-24 556 -6,05	24 551 5,83	

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association A.C.L.C. pour l'exercice du 1er Janvier 2012 au 31 décembre 2012 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	152 941,58 Euros
- Produits de fonctionnement,	421 105,72 Euros
- Résultat net comptable,	24 550,54 Euros

Fait à Nantes
Le 22 février 2013

Signature de l'expert comptable

Christian FOUCHARD

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	303,37	303,37		
Immobilisations corporelles				
Inst. tech., matériel et outillage industriel	700,00	700,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 003,37	1 003,37		
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 264,04		7 264,04	2 890,80
Autres créances	12 220,14		12 220,14	25 891,27
Valeurs mobilières de placement				42 410,61
Disponibilités	130 528,87		130 528,87	62 044,69
Charges constatées d'avance	2 928,53		2 928,53	5 156,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	152 941,58		152 941,58	138 393,96
TOTAL ACTIF	153 944,95	1 003,37	152 941,58	138 393,96

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	79 676,05	104 231,72
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	24 550,54	-24 555,67
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	104 226,59	79 676,05
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 401,27	24 838,27
Dettes fiscales et sociales	28 041,12	28 439,55
Autres dettes		36,19
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 272,60	5 403,90
TOTAL DETTES (1)	48 714,99	58 717,91
TOTAL PASSIF	152 941,58	138 393,96
(1) Dont à moins d'un an	48 714,99	58 717,91

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Services financés par les usagers	33 184,89	33 970,65	-785,76	-2,31
Autres produits de fonctionnement				
Subventions de fonctionnement	278 144,51	260 499,50	17 645,01	6,77
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	138,00	1 205,26	-1 067,26	-88,55
Cotisations	109 631,94	109 975,44	-343,50	-0,31
Autres produits	6,38	3,60	2,78	77,22
Total des produits de fonctionnement	421 105,72	405 654,45	15 451,27	3,81
Charges de fonctionnement				
Achats de marchandises	4 277,37	4 477,63	-200,26	-4,47
Autres achats et charges externes	192 240,58	190 675,36	1 565,22	0,82
Impôts, taxes et versements assimilés	4 294,00	6 766,66	-2 472,66	-36,54
Salaires et traitements	133 540,09	151 972,18	-18 432,09	-12,13
Charges sociales	60 370,72	70 948,85	-10 578,13	-14,91
Dotations aux amortissements sur immobilisation		117,32	-117,32	-100,00
Autres charges	1 428,27	3 519,12	-2 090,85	-59,41
Total des charges de fonctionnement	396 151,03	428 477,12	-32 326,09	-7,54
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	24 954,69	-22 822,67	47 777,36	209,34
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 300,33	1 183,83	116,50	9,84
Produits nets sur cessions de Val. mob. plac.	147,75	164,17	-16,42	-10,00
Total des produits financiers	1 448,08	1 348,00	100,08	7,42
RÉSULTAT FINANCIER	1 448,08	1 348,00	100,08	7,42
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	26 402,77	-21 474,67	47 877,44	222,95

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	26 402,77	-21 474,67	47 877,44	222,95
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	434,68		434,68	
Total des produits exceptionnels	434,68		434,68	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérat.de gestion		3 081,00	-3 081,00	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérat. en capital	2 173,91		2 173,91	
Total des charges exceptionnelles	2 173,91	3 081,00	-907,09	-29,44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 739,23	-3 081,00	1 341,77	43,55
Impôts sur les bénéfices	113,00		113,00	
TOTAL DES PRODUITS	422 988,48	407 002,45	15 986,03	3,93
TOTAL DES CHARGES	398 437,94	431 558,12	-33 120,18	-7,67
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	24 550,54	-24 555,67	49 106,21	199,98

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012, dont le total est de 152.941,58 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 422.988,48 Euros et dégageant un bénéfice de 24.550,54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2012 au 31 décembre 2012.

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

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE

Subventions de fonctionnement

- L'Association a perçu en 2012 les subventions suivantes :
- 275 416.51 € par la Mairie de Cordemais
 - 2 728.00 € par le Conseil Général

Bénévolat

Le bénévolat n'a pas été valorisé par l'Association pour 2012.

Mise à disposition / Prestations en nature

La Mairie de Cordemais met gracieusement à la disposition de l'Association des locaux communaux. Elle n'a pas pu valoriser les prestations en nature pour l'année 2012.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées pour l'exercice clôturant le 31 Décembre 2012 à 46 121 €.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les comptes annuels ont été établis conformément à la loi du 30 avril 1983 et au décret du 29 novembre 1983.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	303,37				303,37
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	303,37				303,37
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	700,00				700,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	700,00				700,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	1 003,37				1 003,37

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	303,37			303,37
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	303,37			303,37
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques	700,00			700,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	700,00			700,00
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	1 003,37			1 003,37

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	sur 1 ans
Installations techniques :	Consommation temps	sur 3 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif circulant				
Autres créances usagers	7 264,04	7 264,04		
Etat et collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. assim.	10 248,00	10 248,00		
Débiteurs divers	1 972,14	1 972,14		
Charges constatées d'avance	2 928,53	2 928,53		
TOTAL DES CRÉANCES	22 412,71	22 412,71		
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 401,27	17 401,27		
Personnel et comptes rattachés	3 180,25	3 180,25		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	24 715,87	24 715,87		
Etat et autr. collect. publi. - Impôt sur les bénéfices	113,00	113,00		
Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass.	32,00	32,00		
Produits constatés d'avance	3 272,60	3 272,60		
TOTAL DES DETTES	48 714,99	48 714,99		

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 264,04
Autres créances	10 339,44
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	17 603,48

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 401,27
Dettes fiscales et sociales	3 139,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	20 540,27

ANNEXE

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	2 928,53
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 928,53
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	3 272,60
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 272,60

■ VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	104 231,72		24 555,67	79 676,05
Résultat de l'exercice	-24 555,67	24 550,54	-24 555,67	24 550,54
FONDS PROPRES	79 676,05	24 663,54		104 339,59
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	79 676,05	24 550,54		104 226,59

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	Variation	
			Montant	%
20500000 Logiciels	303,37	303,37		
28050000 Amort.logiciels	-303,37	-303,37		
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS				
21540010 Matériel musique	700,00	700,00		
28154001 Amort. matériel musique	-700,00	-700,00		
INST. TECH., MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIEL				
41810000 Usagers cotisation dûe	7 264,04	2 890,80	4 373,24	
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS	7 264,04	2 890,80	4 373,24	151,28
40980000 Fourniss., avoirs à recevoir	91,44	1 454,22	-1 362,78	
44870000 Etat, produits à recevoir	10 248,00	24 437,05	-14 189,05	
46710000 Divers débiteurs	1 880,70		1 880,70	
AUTRES CRÉANCES	12 220,14	25 891,27	-13 671,13	-52,80
50800000 Vmp cm fdal tr i 3 dec		0,23	-0,23	
50820000 Vmp cmgestion 365 c		42 410,38	-42 410,38	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		42 410,61	-42 410,61	
51210000 Crédit mutuel	12 728,54	19 860,86	-7 132,32	
51230000 Crédit mutuel livret bleu	77 331,15	42 183,83	35 147,32	
51240000 Livret partenaire cm	40 469,18		40 469,18	
DISPONIBILITÉS	130 528,87	62 044,69	68 484,18	110,38
48600000 Charges constatées d'avance	2 928,53	5 156,59	-2 228,06	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 928,53	5 156,59	-2 228,06	-43,21

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau	79 676,05	104 231,72	-24 555,67	
REPORT À NOUVEAU	79 676,05	104 231,72	-24 555,67	-23,56
40800000 Fourniss., factures non parv.	17 401,27	24 838,27	-7 437,00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	17 401,27	24 838,27	-7 437,00	-29,94
42100100 Salaire musique	2 292,12	450,80	1 841,32	
42100700 Salaire anglais	88,13	88,13		
42101600 Salaire chèque emploi associatif		392,25	-392,25	
42860000 Autres charges à payer	800,00	1 080,71	-280,71	
43100000 Urssaf	16 749,00	15 724,00	1 025,00	
43110000 Guichet unique	1 308,96		1 308,96	
43120000 Urssaf cea		539,00	-539,00	
43720000 Mederic-apri	4 350,91	4 260,00	90,91	
43860000 Org.soc.charges à payer	2 307,00	1 659,66	647,34	
44400000 Etat-impôt sur les sociétés	113,00		113,00	
44860000 Etat charges à payer	32,00	4 245,00	-4 213,00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	28 041,12	28 439,55	-398,43	-1,40
41980000 Usagers cotisation à rembourser		36,19	-36,19	
AUTRES DETTES		36,19	-36,19	
48700000 Produits constatés d'avance	3 272,60	5 403,90	-2 131,30	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 272,60	5 403,90	-2 131,30	-39,44

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70601000 Parrainage estu'arts	1 500,00		1 500,00	
70880000 Recettes diverses administratif	341,00		341,00	
70880010 Recettes diverses estu'arts	670,20		670,20	
70880100 Recettes diverses musique	6 672,67	6 542,15	130,52	
70880110 Recettes diverses fête musique		574,60	-574,60	
70880200 Recettes diverses danse	3 415,04	3 394,31	20,73	
70880201 Location costumes danse	609,00	885,50	-276,50	
70880210 Recettes action concours danse	5 749,10	6 490,80	-741,70	
70880400 Recettes diverses poterie	2 144,83	1 869,79	275,04	
70880800 Recettes diverses peinture	200,00		200,00	
70881000 Recettes diverses éclairage	9 381,65	11 308,50	-1 926,85	
70881110 Recettes diverses fête théâtre	2 501,40	2 905,00	-403,60	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	33 184,89	33 970,65	-785,76	-2,31
74110000 Subvention mairie	275 316,51	257 625,50	17 691,01	
74110100 Subvention mairie actions danse	100,00		100,00	
74620100 Subvention cons.général.musique	2 728,00	2 573,00	155,00	
74621000 Subvention cons.général.eclairage		301,00	-301,00	
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	278 144,51	260 499,50	17 645,01	6,77
79161200 Transfert charges ext. danse	138,00		138,00	
79161800 Transfert charges ext.peinture		20,09	-20,09	
79164200 Transfert charges pers.danse		1 185,17	-1 185,17	
REPRISES / AMORT. ET PROVIS. TRANSFERTS DE CHARGES	138,00	1 205,26	-1 067,26	-88,55
75600000 Cotisations association	2 180,00	2 293,70	-113,70	
75600100 Cotisations musique	31 391,04	33 536,28	-2 145,24	
75600200 Cotisations danse	23 920,79	20 390,23	3 530,56	
75600210 Cotisations actions danse	135,00		135,00	
75600400 Cotisations poterie	3 803,23	5 644,52	-1 841,29	
75600500 Cotisations art floral		432,00	-432,00	
75600700 Cotisations anglais	2 328,00	1 272,00	1 056,00	
75600800 Cotisations peinture	17 621,20	16 589,05	1 032,15	
75601100 Cotisations théâtre	25 038,68	24 852,66	186,02	
75601500 Cotisation scrapbooking		840,00	-840,00	
75601600 Cotisations sophrologie	285,00	240,00	45,00	
75610000 Cotisations éclairage	2 929,00	3 885,00	-956,00	
COTISATIONS	109 631,94	109 975,44	-343,50	-0,31
75800000 Produits divers gestion cour.	6,38	3,60	2,78	
AUTRES PRODUITS	6,38	3,60	2,78	77,22
60700200 Achats reventes concours danse	4 277,37	4 477,63	-200,26	
ACHATS DE MARCHANDISES	4 277,37	4 477,63	-200,26	-4,47
60630000 Petit matériel et outillage adm	43,39		43,39	
60630010 Petit matériel et outill estuart	1 723,41		1 723,41	
A REPORTER	1 766,80		1 766,80	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	1 766,80		1 766,80	
60630100 Petit matériel et outill musique	993,69	148,34	845,35	
60630200 Petit matériel et outillag danse	4 272,00	4 490,56	-218,56	
60630210 Petit matériel, outi conc danse		526,91	-526,91	
60630400 Petit matériel et outill poterie	1 557,74	1 380,15	177,59	
60630500 Petit matériel et out art floral	178,07	487,74	-309,67	
60630700 Petit matériel et outill anglais	87,60	93,62	-6,02	
60630800 Petit matériel et outil peinture	1 394,68	1 232,93	161,75	
60630900 Offerts arbre Noël	2 564,55	1 693,76	870,79	
60631000 Petit matériel, out scrapbooking		30,86	-30,86	
60631100 Petit matériel et outil théâtre	3 094,62	2 764,57	330,05	
60631110 Petit matériel et outill fête th		46,90	-46,90	
60631400 Petit matériel, outil éclairage	412,94	236,86	176,08	
60640000 Fournitures bureau administratif	710,74	234,53	476,21	
60640100 Fournitures bureau musique	16,09	39,44	-23,35	
60640200 Fournitures bureau danse	19,90	81,75	-61,85	
60640400 Fournitures bureau poterie	6,48		6,48	
60640800 Fournitures bureau peinture	113,98	26,17	87,81	
60641000 Fournitures bureau théâtre	165,64	144,34	21,30	
60641400 Fournitures bureau éclairage	139,41	119,69	19,72	
61110000 Sous traitance informatique	114,82	112,43	2,39	
61321400 Location salle éclairage	217,80	827,40	-609,60	
61350110 Location matériel fête musique		70,32	-70,32	
61350200 Location matériel danse	750,00	727,32	22,68	
61351010 Location matériel fête théâtre	3 730,66	3 972,12	-241,46	
61351100 Location matériel éclairage	1 710,65	5 283,82	-3 573,17	
61550100 Réparation matériel musique	270,00	361,32	-91,32	
61551000 Réparation matériel theatre		953,57	-953,57	
61600000 Primes d'assurances	1 007,72	996,27	11,45	
61800000 Documentation	19,00		19,00	
61850200 Formations danse	80,00	140,00	-60,00	
62110010 Personnel extérieur estu'arts	1 330,00		1 330,00	
62110110 Personnel extérieur fête musique		1 300,00	-1 300,00	
62110210 Person. extérieur concours danse	122,30	361,00	-238,70	
62110400 Personnel extérieur poterie	9 526,00	9 839,00	-313,00	
62110800 Personnel extérieur peinture		130,00	-130,00	
62110900 Personnel extérieur arbre Noël		1 638,00	-1 638,00	
62111100 Personnel extérieur théâtre	39 478,70	20 983,20	18 495,50	
62111110 Personnel extérieur fête théâtre	11 285,28	19 785,16	-8 499,88	
62111500 Personnel extérieur scrapbooking		1 008,00	-1 008,00	
62111600 Personnel extérieur sophrologie	215,00	240,00	-25,00	
62111700 Personnel extérieur éclairage	59 228,61	70 933,12	-11 704,51	
62260000 Honoraires comptable	3 695,63	3 588,59	107,04	
62261000 Honoraires social	4 568,71	4 320,43	248,28	
62262000 Autres honoraires	5 898,87	2 602,39	3 296,48	
62270000 Frais d'actes & contentieux	50,00	50,00		
62300000 Publicité administratif		263,12	-263,12	
A REPORTER	160 794,68	164 265,70	-3 471,02	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	160 794,68	164 265,70	-3 471,02	
62310110 Publicité fête musique		124,50	-124,50	
62310200 Publicité danse	33,79	48,65	-14,86	
62310800 Publicité peinture		59,20	-59,20	
62311110 Publicité fête théâtre	1 200,00	749,89	450,11	
62311300 Publicité éclairage	6 401,30	3 948,40	2 452,90	
62340000 Cadeaux administratif	47,30		47,30	
62340100 Cadeaux musique		50,00	-50,00	
62340200 Cadeaux danse	75,91	118,44	-42,53	
62340300 Cadeaux action danse	42,00		42,00	
62340700 Cadeaux arbre de Noël	26,60		26,60	
62510000 Déplacements administratif	273,57	305,07	-31,50	
62510100 Déplacements musique	2 898,36	4 795,64	-1 897,28	
62510200 Déplacements danse	1 272,46	309,28	963,18	
62510210 Déplacements concours danse	3 230,37	1 276,10	1 954,27	
62510400 Déplacements poterie	39,52	629,37	-589,85	
62510700 Déplacements anglais		8,98	-8,98	
62510800 Déplacements peinture	115,57	150,78	-35,21	
62510900 Déplacements arbre Noël	45,00		45,00	
62511100 Déplacements théâtre	3 029,50	810,26	2 219,24	
62511110 Déplacement fête théâtre	294,80	247,18	47,62	
62511400 Déplacements éclairage	2 799,90	2 230,58	569,32	
62570000 Missions, réceptions	178,19	77,13	101,06	
62570100 Missions, recept.musique	2 246,20	3 480,35	-1 234,15	
62570110 Missions, récp fête musique		163,00	-163,00	
62570200 Missions, récept.danse	454,90	659,61	-204,71	
62570210 Missions, récept. concours danse	106,17		106,17	
62570800 Missions, récept.peinture	312,70	337,69	-24,99	
62570900 Missions, récept.arbre Noël		63,37	-63,37	
62571010 Missions, récp fête théâtre	174,15	115,10	59,05	
62571400 Missions, récept.éclairage	2 260,01	2 164,68	95,33	
62600000 Affranchiss. ptt	295,40	432,23	-136,83	
62600100 Affranchiss. ptt musique	32,02	6,07	25,95	
62600200 Affranchiss. ptt danse	4,00	6,30	-2,30	
62600800 Affranchiss. ptt peinture		29,74	-29,74	
62601100 Affranchiss.ptt théâtre	210,25	46,68	163,57	
62601110 Affranchiss fête théâtre	70,00	123,51	-53,51	
62601400 Affranchiss. ptt éclairage	911,91	1 394,89	-482,98	
62610000 Téléphone association bureau	625,01	196,84	428,17	
62610100 Téléphone musique	263,66	255,59	8,07	
62611100 Téléphone théâtre	279,53	250,71	28,82	
62620000 Internet bureau	507,85	519,55	-11,70	
62700000 Services bancaires	236,00	102,30	133,70	
62810000 Cotisations diverses	30,00		30,00	
62810200 Cotisations danse	422,00	122,00	300,00	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	192 240,58	190 675,36	1 565,22	0,82

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation		
			Montant	%	
63110000	Taxe s/salaires	1 987,00	4 245,00	-2 258,00	
63330000	Formation continue	2 307,00	2 521,66	-214,66	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		4 294,00	6 766,66	-2 472,66	-36,54
64100000	Salaire administratif	14 134,36	8 517,77	5 616,59	
64100010	Salaire estuart	461,83		461,83	
64100100	Salaire musique	55 871,82	57 467,63	-1 595,81	
64100200	Salaire danse	28 579,91	27 905,39	674,52	
64100700	Salaire anglais	2 264,60	1 118,25	1 146,35	
64100800	Salaire peinture	19 057,74	22 666,75	-3 609,01	
64101300	Salaire théâtre	1 627,73	2 133,32	-505,59	
64101310	Salaire fête du théâtre		881,86	-881,86	
64110100	Rémunération gu estu'arts	1 489,06		1 489,06	
64111000	Remunération gu éclairage	3 270,00	5 780,00	-2 510,00	
64112000	Remunération gu théâtre	1 966,67	5 689,76	-3 723,09	
64112100	Rémunération gu fête théâtre	1 200,00	3 672,37	-2 472,37	
64113000	Remunération gu musique	150,00	150,00		
64114000	Remunération gu danse	750,00	750,00		
64115000	Remunération gu arbre de Noël	1 664,92		1 664,92	
64143000	Indemnités retraite musique		15 239,08	-15 239,08	
64145000	Indemnité licenciement musique	1 051,45		1 051,45	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		133 540,09	151 972,18	-18 432,09	-12,13
64510000	Cot.urssaf administratif	2 842,99	1 283,62	1 559,37	
64510010	Cot. urssaf estuart	128,09		128,09	
64510100	Cot.urssaf musique	16 496,74	20 526,52	-4 029,78	
64510130	Cot. urssaf théâtre	670,91	873,43	-202,52	
64510131	Cot. urssaf fête théâtre		364,66	-364,66	
64510200	Cot.urssaf danse	8 485,15	8 258,18	226,97	
64510700	Cot.urssaf anglais	679,72	336,57	343,15	
64510800	Cot.urssaf peinture	5 720,36	6 598,62	-878,26	
64510900	Cot.guichet unique arbre Noël	1 308,96		1 308,96	
64511000	Cot.guichet unique théâtre	1 964,27	4 979,65	-3 015,38	
64511010	Cot. guichet unique fête théâtre	1 173,14	3 252,73	-2 079,59	
64511100	Cot.guichet unique musique	158,77	157,11	1,66	
64511200	Cot.guichet unique danse	745,33	750,24	-4,91	
64511210	Cotis. guichet unique estuart	1 310,94		1 310,94	
64511400	Cot.guichet unique éclairage	3 298,96	5 789,98	-2 491,02	
64530000	Cot.retraite administratif	1 223,82	642,31	581,51	
64530010	Cot retraite estuart	34,81		34,81	
64530100	Cot.retraite musique	4 267,80	6 368,86	-2 101,06	
64530200	Cot.retraite danse	2 222,69	2 194,06	28,63	
64530700	Cot.retraite anglais	170,73	84,36	86,37	
64530800	Cot.retraite peinture	1 436,98	1 871,78	-434,80	
64540000	Cot.assedic administratif	607,88	368,33	239,55	
64540010	Cot. assedic estuart	19,87		19,87	
64540100	Cot.assedic musique	2 402,52	3 140,68	-738,16	
A REPORTER		57 371,43	67 841,69	-10 470,26	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	57 371,43	67 841,69	-10 470,26	
64540200 Cot.assedic danse	1 228,93	1 206,26	22,67	
64540700 Cot.assedic anglais	73,95	48,37	25,58	
64540800 Cot.assedic peinture	819,50	979,93	-160,43	
64750000 Médecine du travail	876,91	872,60	4,31	
CHARGES SOCIALES	60 370,72	70 948,85	-10 578,13	-14,91
68110000 Dotations aux amortissements		117,32	-117,32	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		117,32	-117,32	
65160110 Droits d'auteurs fête musique		43,31	-43,31	
65160200 Droits d'auteurs danse	432,86	625,56	-192,70	
65160300 Droits d'auteurs fête théâtre	315,00	304,13	10,87	
65160900 Droits d'auteurs arbre de Noël	106,00	62,89	43,11	
65161000 Droits d'auteurs éclairage	573,20	2 482,00	-1 908,80	
65800000 Charges diverses gestion cour.	1,21	1,23	-0,02	
AUTRES CHARGES	1 428,27	3 519,12	-2 090,85	-59,41
76800000 Intérêts livret bleu	831,15	1 183,83	-352,68	
76820000 Intérêts livret partenaire	469,18		469,18	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	1 300,33	1 183,83	116,50	9,84
76700000 Prod.s/cess.valeurs mob.plac.	147,75	164,17	-16,42	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VAL. MOB. PLAC.	147,75	164,17	-16,42	-10,00
77180000 Produits except.divers	434,68		434,68	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION	434,68		434,68	
67180000 Charges except.diverses		3 081,00	-3 081,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT.DE GESTION		3 081,00	-3 081,00	
67880100 Ch. except diverses musique	2 173,91		2 173,91	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT. EN CAPITAL	2 173,91		2 173,91	
69500000 Impôt société taux réduit	113,00		113,00	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	113,00		113,00	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	%	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	%	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	%
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	420 961	<i>100,00</i>	404 446	<i>100,00</i>	373 041	<i>100,00</i>
COÛT D'ACHAT	4 277	<i>1,02</i>	4 478	<i>1,11</i>	3 015	<i>0,81</i>
MARGE TOTALE	416 684	<i>98,98</i>	399 968	<i>98,89</i>	370 025	<i>99,19</i>
Achats fournitures consommables	17 495	<i>4,16</i>	13 779	<i>3,41</i>	17 862	<i>4,79</i>
Autres charges externes	174 746	<i>41,51</i>	176 896	<i>43,74</i>	175 410	<i>47,02</i>
Consommation externe	192 241	<i>45,67</i>	190 675	<i>47,14</i>	193 271	<i>51,81</i>
VALEUR AJOUTÉE	224 443	<i>53,32</i>	209 293	<i>51,75</i>	176 754	<i>47,38</i>
Impôts et taxes	4 294	<i>1,02</i>	6 767	<i>1,67</i>	3 743	<i>1,00</i>
Charges de personnel	193 911	<i>46,06</i>	221 736	<i>54,82</i>	193 518	<i>51,88</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	26 239	<i>6,23</i>				
INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION			-19 210	<i>-4,75</i>	-20 507	<i>-5,50</i>
Transferts de charges	-138	<i>-0,03</i>	-20			
Dotations aux amortissements			117	<i>0,03</i>	233	<i>0,06</i>
Autres charges	1 428	<i>0,34</i>	3 519	<i>0,87</i>	2 891	<i>0,77</i>
Autres produits	-6		-4		-9	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	24 955	<i>5,93</i>	-22 823	<i>-5,64</i>	-23 623	<i>-6,33</i>
Produits financiers	1 448	<i>0,34</i>	1 348	<i>0,33</i>	809	<i>0,22</i>
Résultat financier	1 448	<i>0,34</i>	1 348	<i>0,33</i>	809	<i>0,22</i>
RÉSULTAT COURANT	26 403	<i>6,27</i>	-21 475	<i>-5,31</i>	-22 814	<i>-6,12</i>
Produits exceptionnels	435	<i>0,10</i>			99	<i>0,03</i>
Charges exceptionnelles	-2 174	<i>-0,52</i>	-3 081	<i>-0,76</i>	-20	<i>-0,01</i>
Résultat exceptionnel	-1 739	<i>-0,41</i>	-3 081	<i>-0,76</i>	79	<i>0,02</i>
RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE	24 664	<i>5,86</i>	-24 556	<i>-6,07</i>	-22 735	<i>-6,09</i>
Impôts sur les bénéfices	-113	<i>-0,03</i>				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	24 551	<i>5,83</i>	-24 556	<i>-6,07</i>	-22 735	<i>-6,09</i>

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

■ A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	Variation
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	24 550,54	-24 555,67	49 106,21
+ Dotations aux amortissements charges d'exploitation		117,32	-117,32
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	24 550,54	-24 438,35	48 988,89

TABLEAU DE FINANCEMENT I

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Variation du fonds de roulement net global		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	24 550,54	-24 438,35
RESSOURCES DURABLES	24 550,54	-24 438,35
RESSOURCE NETTE	24 550,54	
EMPLOI NET		-24 438,35

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursements des obligations

TABLEAU DE FINANCEMENT II

	2012	2011	Besoins(-) Dégagements (+)	
			2012	2011
Variation des actifs d'exploitation				
Usagers et comptes rattachés, autres créances (a)	20 532,01	33 938,66	13 406,65	
Variation des dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés, autres dette	48 601,99	58 681,72	-10 079,73	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION	-28 069,98	-24 743,06	3 326,92	-25 674,85
Autres débiteurs (a) (c)	1 880,70		-1 880,70	
Autres créditeurs (b)	113,00	36,19	76,81	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION	1 767,70	-36,19	-1 803,89	158,24
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-26 302,28	-24 779,25	1 523,03	-25 516,61
Valeurs mobilières de placement		42 410,61	42 410,61	
Disponibilités	130 528,87	62 044,69	-68 484,18	
TRESORERIE	130 528,87	104 455,30	-26 073,57	
TRESORERIE	130 528,87	104 455,30	-26 073,57	49 954,96
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	104 226,59	79 676,05		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Ressource Nette)				24 438,35
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Emploi Net)			-24 550,54	

(a) y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) y compris valeurs mobilières de placement

DÉTAIL DU TABLEAU DE FINANCEMENT

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
40980000 Fourniss., avoirs à recevoir	91,44	1 454,22	1 362,78	
41810000 Usagers cotisation dûe	7 264,04	2 890,80	-4 373,24	
44870000 Etat, produits à recevoir	10 248,00	24 437,05	14 189,05	
48600000 Charges constatées d'avance	2 928,53	5 156,59	2 228,06	
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS, AUTRES CRÉANCES	20 532,01	33 938,66	13 406,65	39,50
40800000 Fourniss., factures non parv.	17 401,27	24 838,27	-7 437,00	
42100100 Salaire musique	2 292,12	450,80	1 841,32	
42100700 Salaire anglais	88,13	88,13		
42101600 Salaire chèque emploi associatif		392,25	-392,25	
42860000 Autres charges à payer	800,00	1 080,71	-280,71	
43100000 Urssaf	16 749,00	15 724,00	1 025,00	
43110000 Guichet unique	1 308,96		1 308,96	
43120000 Urssaf cea		539,00	-539,00	
43720000 Mederic-apri	4 350,91	4 260,00	90,91	
43860000 Org.soc.charges à payer	2 307,00	1 659,66	647,34	
44860000 Etat charges à payer	32,00	4 245,00	-4 213,00	
48700000 Produits constatés d'avance	3 272,60	5 403,90	-2 131,30	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS, AUTRES DETTES	48 601,99	58 681,72	-10 079,73	-17,18
46710000 Divers débiteurs	1 880,70		-1 880,70	
AUTRES DÉBITEURS	1 880,70		-1 880,70	
41980000 Usagers cotisation à rembourser		36,19	-36,19	
44400000 Etat-impôt sur les sociétés	113,00		113,00	
AUTRES CRÉDITEURS	113,00	36,19	76,81	212,24
50800000 Vmp cm fdal tr i 3 dec		0,23	0,23	
50820000 Vmp cmgestion 365 c		42 410,38	42 410,38	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		42 410,61	42 410,61	
51210000 Crédit mutuel	12 728,54	19 860,86	7 132,32	
51230000 Crédit mutuel livret bleu	77 331,15	42 183,83	-35 147,32	
51240000 Livret partenaire cm	40 469,18		-40 469,18	
DISPONIBILITÉS	130 528,87	62 044,69	-68 484,18	

TABLEAUX ANNEXES
