

ECOMUSEE DE L'AVESNOIS

**Place Maria Blondeau
B.P. 65**

59612 – FOURMIES CEDEX

RAPPORT

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

**Edouard DELVART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI**

ECOMUSEE de l'AVESNOIS

Place Maria Blondeau

59610 - FOURMIES

Exercice clos le 31 Décembre 2012

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'ECOMUSEE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,**
- **la justification des 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 oeuvre 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

Les appréciations que nous avons effectuées dans le cadre de notre mission n'impliquent pas de notre part de justifications particulières telles que prévues par l'article L. 823-9 du Livre VIII du Code de commerce, compte tenu notamment de l'absence d'évènement ou de décision intervenus au cours de l'exercice et impactant de manière significative les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations 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.

FOURMIES, le 10 Avril 2013.

Edouard DELVART



Commissaire aux Comptes.
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.

ECOMUSEE DE L'AVESNOIS

**Place Maria Blondeau
B.P. 65**

59612 – FOURMIES CEDEX

ANNEXE

**Edouard DELVART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI**

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 - APE : 9102Z

BILAN

&

COMPTE DE RÉSULTAT

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2012

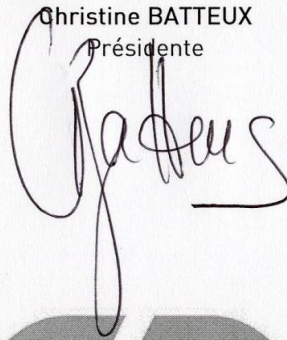
EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

Document arrêté par le Conseil d'Administration du 09 avril 2013
et approuvé par l'Assemblée Générale du 26 avril 2013

Certifié conforme, le 27 avril 2013

Christine BATTEUX

Présidente



écomusée
de l'avesnois

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 – APE : 9102Z

BILAN DE L'EXERCICE

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2012

EXERCICE CLOS LE 31/12/2012



écomusée
de l'avesnois

BILAN - ACTIF

COMPTES	LIBELLÉS	BRUT N	Amort. & Prov.	31/12/2012	31/12/2011
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
205000	Concessions, licences et autres droits	762,25 €		762,25 €	762,25 €
	Total des immobilisations incorporelles	762,25 €	0,00 €	762,25 €	762,25 €
	%	0,05%	0,00%	0,10%	0,09%
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
213500	Installations générales, agencements	100 778,52 €	89 763,83 €	11 014,69 €	15 058,19 €
215400	Matériel et outillage	56 484,82 €	51 320,36 €	5 164,46 €	14 946,21 €
215410	Equipements des ateliers et boutiques	187 992,00 €	187 764,43 €	227,57 €	763,07 €
215500	Matériel audiovisuel	141 677,67 €	135 126,79 €	6 550,88 €	24 021,52 €
215600	Equipements muséographiques	63 061,14 €	62 826,49 €	234,65 €	313,60 €
215700	Réalisations muséographiques	104 476,54 €	102 648,80 €	1 827,74 €	8 611,18 €
218200	Matériel de transport	52 992,32 €	45 073,33 €	7 918,99 €	11 883,99 €
218300	Matériel de bureau et informatique	115 250,63 €	111 356,32 €	3 894,31 €	9 973,39 €
218400	Mobilier	82 593,71 €	68 927,50 €	13 666,21 €	20 610,96 €
	Total des immobilisations corporelles	905 307,35 €	854 807,85 €	50 499,50 €	106 182,11 €
	%	53,99%	95,95%	6,43%	12,34%
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
261000	Titres de participations	152,45 €		152,45 €	152,45 €
	Total des immobilisations financières	152,45 €	0,00 €	152,45 €	152,45 €
	%	0,01%	0,00%	0,02%	0,02%
	STOCKS ET EN-COURS				
355000	Stocks de produits finis	14 377,19 €		14 377,19 €	12 007,77 €
371000	Stocks de marchandises	47 556,52 €	36 087,62 €	11 468,90 €	13 215,23 €
	Total des stocks et en-cours	61 933,71 €	36 087,62 €	25 846,09 €	25 223,00 €
	%	3,69%	4,05%	3,29%	2,93%
	CRÉANCES D'EXPLOITATION				
411000	Clients et comptes rattachés	8 200,78 €		8 200,78 €	11 834,84 €
445660	Etat - TVA sur autres biens et services	0,00 €		0,00 €	38,91 €
445860	État - taxes sur le chiffre d'affaires sur factures r	240,55 €		240,55 €	0,00 €
468700	Divers - produits à recevoir	274 688,21 €		274 688,21 €	273 913,28 €
486000	Charges constatées d'avance	23 749,03 €		23 749,03 €	24 777,41 €
	Total des créances d'exploitation	306 878,57 €	0,00 €	306 878,57 €	310 564,44 €
	%	18,30%	0,00%	39,05%	36,11%
	VALEURS DISPONIBLES				
512200	Crédit Coopératif de Lille	302 136,27 €		302 136,27 €	288 154,21 €
512300	Crédit Agricole Nord de France - Compte couran	18 790,57 €		18 790,57 €	49 905,39 €
512500	Crédit Agricole Nord de France - Livret A	79 837,30 €		79 837,30 €	78 080,49 €
531000	Caisse	983,90 €		983,90 €	1 109,21 €
	Total des valeurs disponibles	401 748,04 €	0,00 €	401 748,04 €	417 249,30 €
	%	23,96%	0,00%	51,12%	48,51%
	TOTAUX	1 676 782,37 €	890 895,47 €	785 886,90 €	860 133,55 €
	%	100%	100%	100%	100%

BILAN - PASSIF

COMPTES	LIBELLÉS	31/12/2012	31/12/2011
	FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES		
102600	Subventions d'investissement non renouvelables	260 623,37 €	260 623,37 €
119000	Report à nouveau	-148 876,28 €	-151 676,43 €
120000	Résultat de l'exercice	12 682,47 €	2 800,15 €
	Total des fonds associatifs et réserves	124 429,56 €	111 747,09 €
	%	15,83%	12,99%
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
131000	Subventions d'investissement	835 035,08 €	834 235,08 €
139000	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-798 461,04 €	-751 937,97 €
	Total des subventions d'investissement	36 574,04 €	82 297,11 €
	%	4,65%	9,57%
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
151000	Provisions pour risques et charges	220 000,00 €	200 000,00 €
	Total des provisions pour risques et charges	220 000,00 €	200 000,00 €
	%	27,99%	23,25%
	FONDS DÉDIÉS		
194000	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	0,00 €	4 000,00 €
	Total des fonds dédiés	0,00 €	4 000,00 €
	%	0,00%	0,47%
	DETTES DIVERSES		
401000	Fournisseurs et comptes rattachés	59 063,15 €	68 472,37 €
422000	Comités d'entreprise, d'établissement	183,01 €	299,92 €
428200	Personnel - dettes provisionnées pour congés à payer	63 472,89 €	70 312,27 €
428600	Personnel - autres charges à payer	102 785,99 €	105 631,17 €
430000	Organismes sociaux - charges sociales	40 398,38 €	70 082,50 €
438200	Organismes sociaux - charges sociales provisionnées sur congés à payer	27 368,50 €	30 183,95 €
438600	Organismes sociaux - autres charges à payer	58 138,67 €	58 755,77 €
444500	Etat - impôt sur les sociétés	0,00 €	23,00 €
445510	Etat - TVA à décaisser	2 228,00 €	876,00 €
445870	Etat - taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	56,12 €	146,34 €
447000	Etat - autres impôts, taxes et versements assimilés	30 030,00 €	37 361,00 €
448200	Etat - charges fiscales - dettes provisionnées sur congés à payer	6 078,50 €	7 008,04 €
448600	Etat - charges fiscales - autres charges à payer	11 056,89 €	11 512,23 €
467500	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	4 000,00 €	0,00 €
468600	Divers - charges à payer	23,20 €	850,70 €
487000	Produits constatés d'avance	0,00 €	574,09 €
	Total des dettes diverses	404 883,30 €	462 089,35 €
	%	51,52%	53,72%
	TOTAUX	785 886,90 €	860 133,55 €
	%	100%	100%

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 – APE : 9102Z

COMPTE DE RÉSULTAT

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2012

EXERCICE CLOS LE 31/12/2012



écomusée
de l'avesnois

COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES

COMPTES	CHARGES DE FONCTIONNEMENT	31/12/2012	31/12/2011	VARIATION
60 - ACHATS				
602210	Combustibles	252,09 €	406,32 €	-154,23 €
602220	Produits d'entretien	2 505,26 €	3 738,56 €	-1 233,30 €
602230	Fournitures d'atelier et d'usine	13 857,53 €	16 848,45 €	-2 990,92 €
602240	Petits matériels et accessoires	3 975,87 €	8 305,10 €	-4 329,23 €
602260	Produits agricoles et fermiers	332,58 €	481,41 €	-148,83 €
602600	Emballages non récupérables	1 128,14 €	2 407,50 €	-1 279,36 €
603700	Variation de stock sur les marchandises	354,07 €	-1 654,96 €	2 009,03 €
604000	Achats d'études et de prestations de services	14 884,96 €	28 248,01 €	-13 363,05 €
605100	Fournitures d'inventaire	1 562,39 €	1 066,35 €	496,04 €
605200	Fournitures d'exposition	26 972,21 €	16 619,51 €	10 352,70 €
605300	Fournitures éducatives	3 404,37 €	1 552,58 €	1 851,79 €
606100	Electricité	37 413,38 €	30 848,56 €	6 564,82 €
606110	Eau	3 660,15 €	2 876,92 €	783,23 €
606120	Gaz	52 452,96 €	44 675,99 €	7 776,97 €
606200	Carburant	6 250,24 €	8 479,49 €	-2 229,25 €
606400	Fournitures administratives	3 973,38 €	7 496,02 €	-3 522,64 €
606500	Acquisitions muséographiques	18 787,73 €	2 901,82 €	15 885,91 €
606800	Fournitures de ramettes pour le photocopieur	0,00 €	1 499,75 €	-1 499,75 €
607000	Achats de marchandises	34 838,57 €	50 269,19 €	-15 430,62 €
	Total des achats	226 605,88 €	227 066,57 €	-460,69 €
	%	12,74%	11,87%	-0,20%
61 - SERVICES EXTÉRIEURS				
613200	Locations de locaux	0,00 €	1,83 €	-1,83 €
613500	Locations diverses	27 967,68 €	31 703,84 €	-3 736,16 €
615200	Entretien, et décoration des locaux	5 035,27 €	11 680,48 €	-6 645,21 €
615500	Entretien, et réparation du matériel	3 671,47 €	9 235,48 €	-5 564,01 €
615600	Maintenance	26 240,34 €	23 105,64 €	3 134,70 €
615700	Entretien et réparation des véhicules	832,06 €	7 316,00 €	-6 483,94 €
615800	Entretien du matériel muséographique	1 235,71 €	2 372,37 €	-1 136,66 €
616100	Primes d'assurances multirisques	26 051,54 €	24 209,02 €	1 842,52 €
617000	Études et recherches	0,00 €	54 926,30 €	-54 926,30 €
618100	Documentation générale et technique	2 592,88 €	3 840,19 €	-1 247,31 €
618500	Frais de colloques, séminaires, conférences	217,00 €	184,70 €	27,30 €
	Total des services extérieurs	93 843,95 €	168 575,85 €	-74 731,90 €
	%	5,27%	8,81%	-44,33%
62 - AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS				
621400	Personnel mis à disposition	22 007,63 €	40 822,19 €	-18 814,56 €
622600	Honoraires	8 893,78 €	11 796,97 €	-2 903,19 €
622800	Cachets d'animation	4 160,50 €	3 952,70 €	207,80 €
623100	Communication	5 009,09 €	12 710,60 €	-7 701,51 €
623300	Foires, expositions, salons	4 190,00 €	5 910,68 €	-1 720,68 €
623600	Editions et impressions	17 297,88 €	27 402,28 €	-10 104,40 €
623800	Divers (Pourboires, dons courants, etc.)	629,90 €	325,71 €	304,19 €
624700	Transports collectifs	0,00 €	555,00 €	-555,00 €
625100	Déplacements des salariés	4 253,81 €	4 380,06 €	-126,25 €
625110	Déplacements des non-salariés	556,79 €	1 335,04 €	-778,25 €
625650	Missions d'animation culturelle	480,00 €	1 411,00 €	-931,00 €
625700	Réceptions	5 185,21 €	13 211,05 €	-8 025,84 €
626100	Affranchissement	9 229,71 €	15 888,59 €	-6 658,88 €
626200	Téléphone	6 958,87 €	6 470,58 €	488,29 €
627000	Services bancaires	807,67 €	1 143,88 €	-336,21 €
628100	Concours divers	2 087,95 €	2 090,29 €	-2,34 €
	Total des autres services extérieurs	91 748,79 €	149 406,62 €	-57 657,83 €
	%	5,16%	7,81%	-38,59%
63 - IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
631100	Taxe sur les salaires	49 867,36 €	56 729,40 €	-6 862,04 €
631200	Taxe d'apprentissage	961,00 €	908,00 €	53,00 €
633300	Taxe et actions en faveur de la formation professionnelle	17 886,83 €	19 594,10 €	-1 707,27 €
633400	Taxe des employeurs en faveur de la construction - PEE	3 580,43 €	3 601,01 €	-20,58 €
635110	Taxe Contribution Economique Territoriale (CET)	7 500,00 €	7 500,00 €	0,00 €
637800	Taxes diverses	450,42 €	982,56 €	-532,14 €
	Total des impôts et taxes	80 246,04 €	89 315,07 €	-9 069,03 €
	%	4,51%	4,67%	-10,15%

COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES (Suite)

COMPTES	CHARGES DE FONCTIONNEMENT	31/12/2012	31/12/2011	VARIATION
64 - CHARGES DE PERSONNEL				
641100	Salaires et appointements	778 275,68 €	800 129,59 €	-21 853,91 €
641200	Rémunérations des contrats aidés	5 623,23 €	9 286,01 €	-3 662,78 €
641400	Indemnités de stage	2 092,95 €	1 400,00 €	692,95 €
641420	Indemnités de service civique	2 244,65 €	0,00 €	2 244,65 €
641500	Indemnités de rupture	53 172,81 €	0,00 €	53 172,81 €
641600	Indemnités de financement du C.S.P.	7 200,12 €	0,00 €	7 200,12 €
645100	Cotisations à l'Urssaf	211 723,45 €	212 915,19 €	-1 191,74 €
645200	Cotisations aux mutuelles	12 276,00 €	12 756,00 €	-480,00 €
645300	Cotisations aux Caisses de retraite	62 161,28 €	60 601,05 €	1 560,23 €
645400	Cotisations à Pôle Emploi	34 365,31 €	34 841,02 €	-475,71 €
645500	Cotisations au G.U.S.O.	0,00 €	5 511,10 €	-5 511,10 €
645800	Cotisations à la Caisse de prévoyance	4 202,06 €	4 326,13 €	-124,07 €
647200	Versements au Conseil d'établissement	4 055,05 €	3 955,95 €	99,10 €
647400	Versements au FNASS	6 251,86 €	6 305,18 €	-53,32 €
647500	Cotisations à la médecine du travail et pharmacie	3 839,32 €	3 894,62 €	-55,30 €
648000	Autres charges de personnel	0,00 €	2 489,28 €	-2 489,28 €
	Total des charges de personnel	1 187 483,77 €	1 158 411,12 €	29 072,65 €
	%	66,74%	60,54%	2,51%
65 - CHARGES DE GESTION COURANTE				
651600	Droits d'auteurs, d'exposition et de reproduction	6 114,25 €	8 566,38 €	-2 452,13 €
654000	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	58,80 €	-58,80 €
658600	Cotisations et adhésions liées à la vie statutaire	2 196,14 €	2 246,17 €	-50,03 €
	Total des charges de gestion courante	8 310,39 €	10 871,35 €	-2 560,96 €
	%	0,47%	0,57%	-23,56%
66 - CHARGES FINANCIÈRES				
661500	Intérêts des comptes courants et dépôts créditeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	%	0,00%	0,00%	-
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES				
678000	Autres charges exceptionnelles	115,07 €	0,00 €	115,07 €
	Total des charges exceptionnelles	115,07 €	0,00 €	115,07 €
	%	0,01%	0,00%	-
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
681120	Dotations aux amortissements	56 781,73 €	86 747,39 €	-29 965,66 €
681730	Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	1 392,26 €	254,57 €	1 137,69 €
681740	Dotations aux provisions pour dépréciation des créances	0,00 €	0,00 €	0,00 €
687000	Dotations aux provisions exceptionnelles	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €
	Total des dotations	78 173,99 €	107 001,96 €	-28 827,97 €
	%	4,39%	5,59%	-26,94%
69 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES ET ASSIMILÉS				
695000	Impôts sur les bénéfices des personnes morales à but non lucratif	0,00 €	23,00 €	-23,00 €
	Total des dotations	0,00 €	23,00 €	-23,00 €
	%	0,00%	0,00%	-100,00%
	RÉSULTAT CRÉDITEUR (EXCÉDENT)	12 682,47 €	2 800,15 €	9 882,32 €
	TOTAL GÉNÉRAL	1 779 210,35 €	1 913 471,69 €	-134 261,34 €

COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS

COMPTES	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	31/12/2012	31/12/2011	VARIATION
70 - RESSOURCES PROPRES				
701000	Ventes de produits finis H.T. - Taux 19,60%	33 459,13 €	37 825,35 €	-4 366,22 €
705000	Produits des activités et des manifestations culturelles	7 569,68 €	9 850,30 €	-2 280,62 €
705200	Entrées des visiteurs dans les musées	114 886,09 €	117 015,20 €	-2 129,11 €
706000	Prestations de services H.T. - Taux 19,60%	23 630,71 €	22 945,21 €	685,50 €
707100	Ventes de marchandises H.T. - Taux 19,60%	27 992,39 €	37 386,55 €	-9 394,16 €
707200	Ventes de marchandises H.T. - Taux 7%	6 096,27 €	0,00 €	6 096,27 €
707300	Ventes de marchandises H.T. - Taux 5,5%	8 853,09 €	23 784,54 €	-14 931,45 €
708870	Remboursements des repas	960,00 €	2 112,65 €	-1 152,65 €
	Total des ressources propres	223 447,36 €	250 919,80 €	-27 472,44 €
	%	12,56%	13,11%	-10,95%
71 - PRODUCTION STOCKÉE				
713550	Variation de stock sur les produits finis H.T.	2 369,42 €	855,35 €	1 514,07 €
	Total de la production stockée	2 369,42 €	855,35 €	1 514,07 €
	%	0,13%	0,04%	177,01%
74 - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
741100	Etat - Ministère de la Culture - D.R.A.C.	10 000,00 €	9 000,00 €	1 000,00 €
741200	Région Nord - Pas de Calais	1 289 174,53 €	1 300 000,00 €	-10 825,47 €
741400	Communes - Cotisation par habitant	54 620,83 €	55 280,64 €	-659,81 €
741410	Communes - Subvention conventionnelle	73 900,00 €	73 900,00 €	0,00 €
741420	Communautés de Communes	3 500,00 €	6 500,00 €	-3 000,00 €
741500	Direction Régionale des Finances Publiques - ASP - Con	3 394,31 €	5 148,00 €	-1 753,69 €
741500	Direction Régionale des Finances Publiques - ASP - Serv	2 530,00 €	0,00 €	2 530,00 €
741700	Autres subventions	3 150,00 €	63 660,96 €	-60 510,96 €
741800	FEADER - Financements européens	0,00 €	4 277,77 €	-4 277,77 €
	Total des subventions de fonctionnement	1 440 269,67 €	1 517 767,37 €	-77 497,70 €
	%	80,95%	79,32%	-5,11%
75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE				
756000	Cotisations des membres et des adhérents	3 430,00 €	3 185,00 €	245,00 €
	Total des produits de gestion courante	3 430,00 €	3 185,00 €	245,00 €
	%	0,19%	0,17%	7,69%
76 - PRODUITS FINANCIERS				
767000	Produits nets sur cession de valeurs mobilières de place	1 837,60 €	3 529,30 €	-1 691,70 €
768000	Autres produits financiers	1 756,81 €	1 735,84 €	20,97 €
	Total des produits financiers	3 594,41 €	5 265,14 €	-1 670,73 €
	%	0,20%	0,28%	-31,73%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771300	Dons	0,00 €	20,00 €	-20,00 €
771900	Mécénat Culturel - Opérations spécifiques	0,00 €	700,00 €	-700,00 €
777000	Quote-part des subventions d'investissement	46 523,07 €	69 985,76 €	-23 462,69 €
778000	Autres produits exceptionnels	35 553,20 €	47 651,80 €	-12 098,60 €
	Total des produits exceptionnels	82 076,27 €	118 357,56 €	-36 281,29 €
	%	4,61%	6,19%	-30,65%
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
781730	Reprises sur provisions pour dépréciation des stocks et	0,00 €	350,96 €	-350,96 €
781740	Reprises sur provisions pour dépréciation des créances	0,00 €	35,50 €	-35,50 €
789400	Reprises des ressources sur fonds dédiés	0,00 €	10 000,00 €	-10 000,00 €
	Total des reprises	0,00 €	10 386,46 €	-10 386,46 €
	%	0,00%	0,54%	-100,00%
79 - TRANSFERT DE CHARGES				
791000	Transfert de charges d'exploitation	24 023,22 €	6 735,01 €	17 288,21 €
	Total des transferts de charges	24 023,22 €	6 735,01 €	17 288,21 €
	%	1,35%	0,35%	256,69%
RÉSULTAT DÉBITEUR (PERTE)				
	TOTAL GÉNÉRAL	1 779 210,35 €	1 913 471,69 €	-134 261,34 €

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 – APE : 9102Z

ANNEXE

BILAN

&

COMPTE DE RÉSULTAT

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2012

EXERCICE CLOS LE 31/12/2012



écomusée
de l'avesnois

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2012 ET CLOS LE 31/12/2012

1 - CONVENTIONS GÉNÉRALES

- Application du Plan Comptable Général de 1982 et du Plan Comptable Associatif à compter du 01/01/2000.
- Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.
- Pour l'application des nouvelles normes comptables relatives aux immobilisations et aux amortissements, il a été retenu la méthode simplifiée dite prospective, qui n'a entraîné aucune incidence sur les résultats de l'exercice.
- Les stocks sont évalués au prix d'achat ou au prix de revient.
- Les congés payés et les heures non récupérées à la date de clôture de l'exercice ont été provisionnés.
- Le nombre d'heures acquises et en cours d'acquisition au titre du DIF s'élève à **3 081 heures** à la date de clôture de l'exercice.

2 - DÉCISIONS

- La provision pour risques et charges est portée à **220 000,00 €uros** à la date de clôture de l'exercice. La provision pour risques et charges est constituée en prévision des indemnités de départ ou de mise à la retraite à verser au personnel. Les engagements de retraite du personnel actif de l'Association arrêtés à la date du **31/12/2012** s'élèvent à **336 162 €uros** charges sociales comprises.
- Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu être utilisée, avant la clôture de l'exercice.
- La provision pour dépréciation des stocks est portée à **36 087,62 €uros** en raison de la dépréciation de plusieurs publications devenues trop anciennes pour être valorisées à leur prix d'achat.
- Les montants concernant la contribution économique territoriale sont des montants estimés dans l'attente des précisions de l'Administration Fiscale.

3 - PRÉCISIONS

- Depuis le 1er janvier 2012, l'écomusée de l'avesnois est occupant sans titre sur les sites de Fourmies et Trélon.
- Suite à la rupture du contrat de travail d'un Responsable de mission en date du 29/02/2012, une procédure est en cours auprès du Conseil des Prud'hommes d'Avesnes sur Helpe, dont la prochaine audience est fixée au 03 mai 2013.
- L'association s'appuie sur un grand nombre de bénévoles, mais n'a pas opté pour une inscription en comptabilité, car elle ne dispose pas d'une information quantifiable et valorisable ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables.

I - ACTIF DU BILAN

1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Libellés	Soldes N-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
205000 - Concessions, brevets et licences	762,25 €			762,25 €
TOTAUX	762,25 €	0,00 €	0,00 €	762,25 €

2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Libellés	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
		Acquisitions	Cessions	
213500 - Installations, agencements	100 778,52 €			100 778,52 €
215400 - Matériel et outillage	56 484,82 €			56 484,82 €
215410 - Équipements des boutiques	187 992,00 €			187 992,00 €
215500 - Matériel audiovisuel	141 677,67 €			141 677,67 €
215600 - Équipements muséographiques	63 061,14 €			63 061,14 €
215700 - Réalisations muséographiques	104 476,54 €			104 476,54 €
218200 - Matériel de transport	52 992,32 €			52 992,32 €
218300 - Matériel de bureau et informatique	114 151,51 €	1 099,12 €		115 250,63 €
218400 - Mobilier	82 593,71 €			82 593,71 €
TOTAUX	904 208,23 €	1 099,12 €	0,00 €	905 307,35 €

3 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Libellés	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
		Dotations	Reprises	
281350 - Installations, agencements	85 720,33 €	4 043,50 €		89 763,83 €
281540 - Matériel et outillage	41 538,61 €	9 781,75 €		51 320,36 €
281541 - Équipements des boutiques	187 228,93 €	535,50 €		187 764,43 €
281550 - Matériel audiovisuel	117 656,15 €	17 470,64 €		135 126,79 €
281560 - Équipements muséographiques	62 747,54 €	78,95 €		62 826,49 €
281570 - Réalisations muséographiques	95 865,36 €	6 783,44 €		102 648,80 €
281820 - Matériel de transport	41 108,33 €	3 965,00 €		45 073,33 €
281830 - Matériel de bureau et informatique	104 178,12 €	7 178,20 €		111 356,32 €
281840 - Mobilier	61 982,75 €	6 944,75 €		68 927,50 €
TOTAUX	798 026,12 €	56 781,73 €	0,00 €	854 807,85 €

4 - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Libellés	Soldes N-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
Parts A - Crédit Coopératif	152,45 €			152,45 €
TOTAUX	152,45 €	0,00 €	0,00 €	152,45 €

5 - DÉTAIL DES ACQUISITIONS

218300 - MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE

Fournisseurs	Nature des immobilisations	Montants
Temir Informatique	Ordinateur portable Asus K73	1 099,12 €
TOTAL T.T.C.		1 099,12 €

6 - STOCKS

355000 - STOCKS DE PRODUITS FINIS

Libellés	Soldes N-1	Variation de stock de l'exercice	Soldes N
- Atelier de Fourmies	1 716,72 €	-1 345,73 €	370,99 €
- Atelier de Trélon	9 239,30 €	3 524,76 €	12 764,06 €
- Atelier de Felleries	595,23 €	220,49 €	815,72 €
- Atelier de Sains du Nord	456,52 €	-30,10 €	426,42 €
TOTAUX	12 007,77 €	2 369,42 €	14 377,19 €

371 000 - STOCKS DE MARCHANDISES

Libellés	Soldes N-1	Variation de stock de l'exercice	Soldes N
- Boutique de Fourmies	39 919,81 €	-2 018,08 €	37 901,73 €
- Boutique de Trélon	1 596,32 €	341,82 €	1 938,14 €
- Boutique de Felleries	1 945,31 €	286,45 €	2 231,76 €
- Boutique de Sains du Nord	4 449,15 €	1 035,74 €	5 484,89 €
TOTAUX	47 910,59 €	-354,07 €	47 556,52 €

397 000 - PROVISION POUR DÉPRÉCIATION DES STOCKS

Libellés	Soldes N-1	Soldes N
- Provision pour dépréciation du stock de publications	34 695,36 €	36 087,62 €
TOTAUX	34 695,36 €	36 087,62 €

7 - PRODUITS À RECEVOIR

Libellés	Soldes N-1	Soldes N
- Région Nord - Pas de Calais	260 000,00 €	249 174,53 €
- Communes et Communautés de Communes	500,00 €	2 473,11 €
- FEADER - Dispositif d'Aide LEADER	12 783,37 €	14 432,06 €
- Club Sociétaires Initiatives - Banque Populaire du Nord		800,00 €
- Produits divers		18,66 €
- Uniformation et autres versements assimilés	629,91 €	
- Vauban Humanis Prévoyance		7 789,85 €
TOTAUX	273 913,28 €	274 688,21 €

II - PASSIF DU BILAN

1 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NON RENOUVELABLES

Libellés	Soldes N-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
- État - Ministère de la Culture	103 693,99 €			103 693,99 €
- Région Nord - Pas de Calais	88 327,32 €			88 327,32 €
- Datar	30 489,81 €			30 489,81 €
- Fic	28 965,31 €			28 965,31 €
- Ministère de l'Environnement	9 146,94 €			9 146,94 €
TOTAUX	260 623,37 €	0,00 €	0,00 €	260 623,37 €

2 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Libellés	Soldes N-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
- État - Ministère de la Culture	55 920,00 €			55 920,00 €
- Région Nord - Pas de Calais	491 374,69 €			491 374,69 €
- Conseil Général - Département du Nord	33 641,14 €			33 641,14 €
- Autres	1 758,37 €	800,00 €		2 558,37 €
- Union européenne	251 540,88 €			251 540,88 €
TOTAUX	834 235,08 €	800,00 €	0,00 €	835 035,08 €

3 - DÉTAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Libellés	Soldes N-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
		Quote-part	Reprises	
- État - Ministère de la Culture	52 508,21 €	2 915,60 €		55 423,81 €
- Région Nord - Pas de Calais	413 989,84 €	43 021,35 €		457 011,19 €
- Conseil Général - Département du Nord	33 641,14 €			33 641,14 €
- Autres	257,90 €	586,12 €		844,02 €
- Union européenne	251 540,88 €			251 540,88 €
TOTAUX	751 937,97 €	46 523,07 €	0,00 €	798 461,04 €

4 - PROVISIONS

Libellés	Soldes N-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
		Dotations	Reprises	
- Provision pour risques et charges sur in	200 000,00 €	20 000,00 €		220 000,00 €
TOTAUX	200 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €	220 000,00 €

5 - FONDS DÉDIÉS

Libellés	Soldes N-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
		Dotations	Reprises	
- Fonds dédiés sur subventions de fonctio	4 000,00 €		4 000,00 €	0,00 €
TOTAUX	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €

6 - ÉCHÉANCIER DES DETTES

Libellés	à - d'1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
- Dettes financières	0,00 €		
- Dettes diverses	404 883,30 €		
TOTAUX	404 883,30 €	0,00 €	0,00 €

7 - ENSEMBLE DÉTAILLÉ DES DETTES

Libellés	Soldes N-1	Soldes N
- Fournisseurs et comptes rattachés - délai de paiement fixé à 30 jours fin de mo	68 472,37 €	59 063,15 €
- Charges de personnel	353 785,85 €	302 312,83 €
- Etat - Impôt sur les sociétés	23,00 €	0,00 €
- Etat - Taxes sur le chiffre d'affaires	1 022,34 €	2 284,12 €
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	37 361,00 €	37 200,00 €
- Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0,00 €	4 000,00 €
- Divers - Charges à payer	850,70 €	23,20 €
- Produits constatés d'avance	574,09 €	0,00 €
TOTAUX	462 089,35 €	404 883,30 €

8 - DETTES FOURNISSEURS

Libellés	Soldes N-1	Soldes N
- Immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Biens et services	68 472,37 €	59 063,15 €
TOTAUX	68 472,37 €	59 063,15 €

9 - CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	Soldes N-1	Soldes N
- Personnel - comités d'entreprise, conseil d'établissement	299,92 €	183,01 €
- Personnel - dettes provisionnées pour congés à payer	70 312,27 €	63 472,89 €
- Personnel - autres charges à payer	105 631,17 €	102 785,99 €
- URSSAF DU NORD - PAS DE CALAIS	42 724,00 €	40 398,38 €
- MUTUELLE LE LIBRE CHOIX	-126,22 €	0,00 €
- VAUBAN-HUMANIS - IRNEO & CGRCR	25 789,19 €	0,00 €
- VAUBAN-HUMANIS PRÉVOYANCE	1 695,53 €	0,00 €
- STSA	0,00 €	0,00 €
- Organismes sociaux - dettes provisionnées sur congés à payer	30 183,95 €	27 368,50 €
- Organismes sociaux - autres charges à payer	58 755,77 €	58 138,67 €
- Taxe sur les salaires	0,00 €	-7 170,00 €
- Charges fiscales - dettes provisionnées sur congés à payer	7 008,04 €	6 078,50 €
- Charges fiscales - autres charges à payer	11 512,23 €	11 056,89 €
TOTAUX	353 785,85 €	302 312,83 €