

Association JET FM

11 rue de Dijon
44800 SAINT HERBLAIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

SIREN : 326875630

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présentation de l'entité	1
Attestation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
_____ ANNEXE _____	7
Faits significatifs de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Créances et dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges constatées d'avance	18
Charges à payer	19
Produits constatés d'avance	20
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	21
Détail de l' Actif	22
Détail du Passif	23

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des produits	24
Détail des charges	26
Détermination du Résultat Fiscal	28
_____ ÉTATS DE GESTION _____	29
Soldes Intermédiaires de Gestion	30
Analyse fonctionnelle du bilan	31
Tableau des Emplois et Ressources	32
Du résultat à la trésorerie	33

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association JET FM

Adresse : 11 rue de Dijon - 44800 SAINT HERBLAIN

Téléphone : 02 28 25 23 90

Fax :

E-mail :

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice clos : du 01/01/2012 au 31/12/2012, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : du 01/01/2011 au 31/12/2011, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Radiodiffusion

Numéro SIRET : 32687563000013

Code APE : 6010Z

Statut fiscal : Association non fiscalisée

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Présidence : THÉVENIN Nicolas

Secrétariat : LEGOUX Karen

Trésorerie : BRIZAIS Marc

SALARIÉS

Directeur : CHUSSEAU Loïc

ATTESTATION

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association JET FM pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<i>- total du bilan :</i>	<i>114 868 euros</i>
<i>- produits d'exploitation :</i>	<i>215 284 euros</i>
<i>- résultat net comptable :</i>	<i>20 176 euros</i>

Fait à La Chapelle sur Erdre,

Le 13 mars 2013

Cabinet Gérard POUSSIN et Associés

Le Gérant Bruno PIERRE – Expert-comptable

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 505	4 505		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	131 244	101 249	29 995	35 301
	Autres immobilisations corporelles	27 400	19 144	8 255	6 003
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	71		71	71	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	25 500		25 500		
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	188 720	124 898	63 822	41 375
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	8 370		8 370	6 656
	Autres créances	23 721		23 721	37 077
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	17 436		17 436	18 139	
Charges constatées d'avance	1 519		1 519	426	
	TOTAL (II)	51 046	51 046	62 298	62 298
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	239 766	124 898	114 868	103 673

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

25 500

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	(14 187)	(14 187)
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(19 059)	(25 734)
	Résultat de l'exercice	20 176	6 674
	Total des fonds propres	(13 070)	(33 246)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	80 919	86 272
Total des autres fonds associatifs	80 919	86 272	
Total des fonds associatifs	67 849	53 026	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 795	2 256	
Dettes fiscales et sociales	28 962	40 199	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	488	6 604	
Produits constatés d'avance	1 773	1 587	
Total des dettes	47 018	50 647	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	114 868	103 673	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 176,41	6 674,45	
(1) Dont à moins d'un an	47 018	50 647	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	43 362	30 653
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	136 159	149 100
	Dons		
	Cotisations	397	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	294	375
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	35 072	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	215 284	180 127
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		203
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	50 339	32 576
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 890	3 548
	Rémunération du personnel	102 853	93 408
	Charges sociales	43 629	37 552
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 888	10 786
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	8 486	7 817
		Total des charges d'exploitation	220 085
	1 - RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER	(4 801)	(5 762)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	165	42
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	219	382
	2 - RÉSULTAT FINANCIER	(54)	(339)
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1+2)	(4 855)	(6 102)
Charges financières	Produits exceptionnels	25 977	15 018
	Charges exceptionnelles	945	2 242
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	25 032	12 776
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	241 425	195 188
	TOTAL DES CHARGES	221 249	188 514
	EXCÉDENT ou DÉFICIT	20 176	6 674
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	43 000	43 000
	Bénévolat		
	Prestations en nature	43 000	43 000
	Dons en nature		
	CHARGES	43 000	43 000
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	43 000	43 000
	Personnel bénévole		

ANNEXE

Faits significatifs de l'exercice

Les fonds de Soutien à l'Expression Radiophonique locale (FSER) a attribué à l'association au titre de 2011 une subvention sélective à l'action radiophonique de 29 657 € dont 20 000 € ont été versés en 2011.

Contrairement à la jurisprudence de Conseil d'État (CE, 10 octobre 2003, Association Radio Gué Mozot) l'association n'a pas rattaché cette somme à 2011 année de versement mais à 2012 année de notification du montant total de la subvention.

À compter de l'exercice 2012, l'association applique la jurisprudence du Conseil d'État et a rattaché à l'année 2012 l'acompte sur subvention sélective d'un montant de 16 000 € qui lui a été versée en 2012.

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Le bilan présente un total de 114 868 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 241 425 euros et un total de charges de 221 249 euros, dégageant ainsi un résultat de 20 176 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	- 4 855 €
. Résultat exceptionnel	25 032 €
	<hr/>
Résultat comptable (excédent)	20 176 €
	<hr/> <hr/>

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur 1 an.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire (ou dégressif), en tenant compte de la durée de vie prévue :

- installations techniques, matériel	3 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique	3 et 5 ans
- mobilier de bureau	10 ans
- agencements, installations	10 ans

c) Immobilisations financières

Il s'agit de :

- parts sociales pour	71 €
- prêts au personnel pour	500 €
- prêts à l'association Histoire d'Ondes pour	25 000 €

Règles et Méthodes Comptables

d) 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.

e) Subventions d'investissement

Elles sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

f) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite au 31/12/2012 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité : TG05
- Taux d'actualisation : 2,03 %
- Convention collective de la radiodiffusion
- Progression des salaires : 1,50 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 38,62 %

Les engagements dont le montant s'élève à 5 407 € au 31 décembre 2012 n'ont pas été comptabilisés.

g) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

La loi n° 2004-391 du 4 mai 2004, instaure pour les salariés un droit individuel à la formation ; les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 516 heures.

h) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

Règles et Méthodes Comptables

i) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice d'un montant de 25 032 € se décompose de la façon suivante :

. Charges exceptionnelles :

- écarts sur charges à payer au 31/12/2011	- 291 €
- ajustement du stock de titres restaurant au 31/12/2011	- 347 €
- majorations de retard et pénalités URSSAF	- 307 €
	<hr/>
	- 945 €

. Produits exceptionnels :

- encaissements d'origine indéterminée	335 €
- écart sur solde URSSAF 2011	289 €
- subvention sélective reçue du SFER en 2011	20 000 €
- subventions d'investissement virées au compte de résultat	5 353 €
	<hr/>
	25 977 €

i) Valorisation des contributions volontaires en nature

Les subventions d'exploitation reçues sont enregistrées aux comptes 74.

L'association bénéficie également de subventions indirectes que constituent les moyens matériels et humains mis à sa disposition.

Ces contributions enregistrées au pied du compte de résultat lorsqu'elle sont valorisées, comprennent :

- mise à disposition de locaux par la ville de Saint-Herblain valorisée à 43 000 € (estimation 2011)
- mise à disposition de personnel par l'association Histoires d'Ondes pour les postes suivants :

* chargée de communication	611 heures
* responsable administratif-comptable	455 heures

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	4 505					4 505
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 505					4 505
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	127 743		3 501			131 244
Instal., agencement, aménagement divers	12 442					12 442
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 623		4 334			14 957
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	150 809		7 835			158 644
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	71					71
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			26 000		500	25 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71		26 000		500	25 571
TOTAL	155 385		33 835		500	188 720

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 505			4 505
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 505			4 505
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	92 442	8 807		101 249
	Autres instal., agencement, aménagement divers	12 442			12 442
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 621	2 081		6 702
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 505	10 888		120 393	
TOTAL		114 010	10 888		124 898

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	(14 187)			(14 187)
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(25 734)	6 674		(19 059)
Résultat de l'exercice	6 674	20 176	6 674	20 176
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	86 272		5 353	80 919
Provisions réglementées				
TOTAL	53 026	26 851	12 027	67 849

Créances et Dettes

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	25 500	25 500	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 370	8 370	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 615	4 615	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 885	15 885	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 222	3 222	
Charges constatées d'avances	1 519	1 519		
	TOTAL DES CREANCES	59 110	59 110	
Prêts accordés en cours d'exercice		26 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		500		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 795	15 795		
	Personnel et comptes rattachés	12 648	12 648		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 048	15 048		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 266	1 266		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	488	488		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 773	1 773			
	TOTAL DES DETTES	47 018	47 018		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2012	31/12/2011	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	20 377	33 342	(12 965)	-38,89
TOTAL	20 377	33 342	(12 965)	-38,89

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir Région :	8 502 €
Subventions à recevoir Nantes Métropole :	5 000 €
Subventions Emploi Tremplin :	3 496 €
SNRL remboursement frais :	668 €
Crédit URSSAF à imputer :	2 711 €
	20 377 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2012	31/12/2011	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 519	426	1 093	256,56
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 519	426	1 093	256,56

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES - EXPLOITATION

Charges externes : 1 519 €

Charges à payer

	31/12/2012	31/12/2011	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 225		7 225	
Dettes fiscales et sociales	12 026	7 960	4 066	51,08
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		4 701	(4 701)	-100,00
TOTAL	19 250	12 661	6 590	52,05

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Honoraires : 7 225 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes provisionnées pour congés : 7 762 €

Charges sociales sur provision CP : 2 998 €

Formation continue : 1 266 €

12 026 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2012	31/12/2011	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	1 773	1 587	186	11,74
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	1 773	1 587	186	11,74

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Cotisations 2013 : 1 340 €

Adhésions 2013 : 433 €

1 773 €

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	63 822	55,56	41 375	39,91	22 447	54,25
Concessions brevets et droits similaires						
Brevets, licences	4 505	3,92	4 505	4,35		
Amort. brevets	(4 505)	-3,92	(4 505)	-4,35		
Installations techniques, matériel et outillage	29 995	26,11	35 301	34,05	(5 306)	-15,03
Install. tech. mat. outill. ind	38 936	33,90	35 435	34,18	3 501	9,88
Matriel d'activité Bernardière	92 308	80,36	92 308	89,04		
Amort Install techn, Matériel	(12 044)	-10,48	(7 405)	-7,14	(4 638)	-62,63
Amort. matériel la Bernardière	(89 205)	-77,66	(85 037)	-82,02	(4 169)	-4,90
Autres immobilisations corporelles	8 255	7,19	6 003	5,79	2 253	37,53
Agenc. aménagement	12 442	10,83	12 442	12,00		
Materiel de bureau et informat	6 771	5,89	4 154	4,01	2 617	63,00
Mobilier	5 656	4,92	3 939	3,80	1 717	43,59
Mobilier Bernardière	2 531	2,20	2 531	2,44		
Amort Agenc Aménagements	(12 442)	-10,83	(12 442)	-12,00		
Amort. mat. info.	(2 952)	-2,57	(1 347)	-1,30	(1 605)	-119,20
Amort. mobilier	(1 219)	-1,06	(743)	-0,72	(476)	-64,02
Amort. mobilier la Bernardière	(2 531)	-2,20	(2 531)	-2,44		
Autres participations	71	0,06	71	0,07		
Parts sociales	71	0,06	71	0,07		
Prêts	25 500	22,20			25 500	
Prets au personnel	500	0,44			500	
Autres prêts	25 000	21,76			25 000	
TOTAL III - Actif Circulant NET	51 046	44,44	62 298	60,09	(11 252)	-18,06
Créances usagers et comptes rattachés	8 370	7,29	6 656	6,42	1 715	25,76
Collectif clients débiteurs	8 370	7,29	6 656	6,42	1 715	25,76
Autres créances	23 721	20,65	37 077	35,76	(13 356)	-36,02
Collectif fournisseurs débiteurs	928	0,81	190	0,18	738	388,85
Titres-restaurant	1 904	1,66	526	0,51	1 379	262,32
Produits a recevoir	2 711	2,36	9 665	9,32	(6 954)	-71,95
Subv à Recevoir St Herblain			12 000	11,57	(12 000)	-100,00
ASP emploi tremplin région			6 028	5,81	(6 028)	-100,00
Subv à recevoir Région	8 502	7,40			8 502	
Subv à Recev.Nantes Métropole	5 000	4,35	4 673	4,51	327	7,01
État produits à recevoir	2 383	2,07			2 383	
Autres débiteurs divers	20	0,02	20	0,02		
Histoires d'ondes	493	0,43			493	
Produits a recevoir	1 782	1,55	977	0,94	805	82,43
Apport perm.entre siege soc et			3 000	2,89	(3 000)	-100,00
Disponibilités	17 436	15,18	18 139	17,50	(703)	-3,88
Chèques à encaisser	300	0,26			300	
Crédit coopératif	5 446	4,74	8 514	8,21	(3 068)	-36,04
Compte epargne	11 295	9,83	9 016	8,70	2 279	25,27
Caisse	395	0,34	609	0,59	(214)	-35,14
Charges constatées d'avance	1 519	1,32	426	0,41	1 093	256,56
Charges constataees d'avance	1 519	1,32	426	0,41	1 093	256,56
TOTAL DUBILAN ACTIF	114 868	100,00	103 673	100,00	11 195	10,80

Détail du Passif

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	67 849	<i>59,07</i>	53 026	<i>51,15</i>	14 823	<i>27,95</i>
Total des fonds propres	(13 070)	<i>-11,38</i>	(33 246)	<i>-32,07</i>	20 176	<i>60,69</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	(14 187)	<i>-12,35</i>	(14 187)	<i>-13,68</i>		
Valeur du patrimoine intègre	(14 187)	<i>-12,35</i>	(14 187)	<i>-13,68</i>		
Report à nouveau	(19 059)	<i>-16,59</i>	(25 734)	<i>-24,82</i>	6 674	<i>25,94</i>
Report à nouveau (créditeur)	71 848	<i>62,55</i>	65 173	<i>62,86</i>	6 674	<i>10,24</i>
Report à nouveau (débitéur)	(90 907)	<i>-79,14</i>	(90 907)	<i>-87,69</i>		
Résultat	20 176	<i>17,56</i>	6 674	<i>6,44</i>	13 502	<i>202,29</i>
Total des autres fonds associatifs	80 919	<i>70,45</i>	86 272	<i>83,22</i>	(5 353)	<i>-6,20</i>
Subventions investissement	80 919	<i>70,45</i>	86 272	<i>83,22</i>	(5 353)	<i>-6,20</i>
Subvention Invest État	18 000	<i>15,67</i>	18 000	<i>17,36</i>		
Subvention Invest Commune	34 696	<i>30,21</i>	34 696	<i>33,47</i>		
Subv Invest Entr Publiques	916	<i>0,80</i>	916	<i>0,88</i>		
Subventions Invest autres	44 334	<i>38,60</i>	44 334	<i>42,76</i>		
Subv equipt inscrite résultat	(17 027)	<i>-14,82</i>	(11 674)	<i>-11,26</i>	(5 353)	<i>-45,85</i>
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	47 018	<i>40,93</i>	50 647	<i>48,85</i>	(3 629)	<i>-7,16</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 795	<i>13,75</i>	2 256	<i>2,18</i>	13 538	<i>600,00</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	8 570	<i>7,46</i>	2 256	<i>2,18</i>	6 314	<i>279,82</i>
Fournisseurs fact non parvenue	7 225	<i>6,29</i>			7 225	
Dettes fiscales et sociales	28 962	<i>25,21</i>	40 199	<i>38,77</i>	(11 237)	<i>-27,95</i>
Rémunérations dues	4 886	<i>4,25</i>	2 797	<i>2,70</i>	2 089	<i>74,68</i>
Dettes provisionnées pour CP	7 762	<i>6,76</i>	5 704	<i>5,50</i>	2 058	<i>36,08</i>
Sécurité sociale	5 708	<i>4,97</i>	2 055	<i>1,98</i>	3 653	<i>177,76</i>
Chèques vacances - ANCV	840	<i>0,73</i>			840	
Caisses retraite et prevoyance	2 857	<i>2,49</i>	2 492	<i>2,40</i>	365	<i>14,65</i>
Caisse d'alloc chômage pôle em			1 579	<i>1,52</i>	(1 579)	<i>-100,00</i>
Taxe sur les salaires	2 624	<i>2,28</i>			2 624	
Autres organismes sociaux dive	21	<i>0,02</i>	42	<i>0,04</i>	(21)	<i>-50,00</i>
Charges sociales sur congés pa	2 998	<i>2,61</i>	2 256	<i>2,18</i>	742	<i>32,89</i>
Avances sur subventions			20 000	<i>19,29</i>	(20 000)	<i>-100,00</i>
Taxe sur les salaires			2 311	<i>2,23</i>	(2 311)	<i>-100,00</i>
Formation continue			963	<i>0,93</i>	(963)	<i>-100,00</i>
Autres charges à payer	1 266	<i>1,10</i>			1 266	
Autres dettes	488	<i>0,43</i>	6 604	<i>6,37</i>	(6 116)	<i>-92,61</i>
Autres débiteurs/créditeurs	488	<i>0,43</i>	1 904	<i>1,84</i>	(1 415)	<i>-74,35</i>
Charges à payer			4 701	<i>4,53</i>	(4 701)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance	1 773	<i>1,54</i>	1 587	<i>1,53</i>	186	<i>11,74</i>
Produits constatés d'avance	1 773	<i>1,54</i>	1 587	<i>1,53</i>	186	<i>11,74</i>
Total du passif	114 868	<i>100,00</i>	103 673	<i>100,00</i>	11 195	<i>10,80</i>

Détail des produits

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations %
Ventes de marchandises					
Production vendue Biens					
Production vendue Services + Travaux	43 362	<i>100,00</i>	30 653	<i>100,00</i>	12 709 <i>41,46</i>
Production vendue Services FRANCE	43 362	<i>100,00</i>	30 653	<i>100,00</i>	12 709 <i>41,46</i>
Activités radio			3 566	<i>11,63</i>	(3 566) <i>-100,00</i>
Cs pour ral et diff d'emissio	2 025	<i>4,67</i>			2 025
Vte productions radio à l'EPRA	2 888	<i>6,66</i>			2 888
Autres vtes de productions rad	500	<i>1,15</i>			500
Mic ou mig (bandes annonces)	10 131	<i>23,36</i>			10 131
Autres produits activité radio	24 919	<i>57,47</i>			24 919
Autres pduits activites annexe	2 900	<i>6,69</i>	27 087	<i>88,37</i>	(24 187) <i>-89,29</i>
Montant net du chiffre d'affaires	43 362	<i>100,00</i>	30 653	<i>100,00</i>	12 709 <i>41,46</i>
Subventions d'exploitation	136 159	<i>314,00</i>	149 100	<i>486,41</i>	(12 941) <i>-8,68</i>
Sub Nantes Métropole	5 000	<i>11,53</i>	5 000	<i>16,31</i>	
Subvention Parlementaire	5 000	<i>11,53</i>			5 000
Subv. État FSER	67 657	<i>156,03</i>	61 183	<i>199,60</i>	6 474 <i>10,58</i>
Subv. emploi tremplin			24 881	<i>81,17</i>	(24 881) <i>-100,00</i>
Subv. Région Pays de la Loire	8 502	<i>19,61</i>	9 463	<i>30,87</i>	(961) <i>-10,16</i>
Subv. Conseil Général	8 000	<i>18,45</i>	6 900	<i>22,51</i>	1 100 <i>15,94</i>
Subv commune de St Herblain	12 000	<i>27,67</i>	12 000	<i>39,15</i>	
Subv. ville de Nantes	30 000	<i>69,18</i>	25 000	<i>81,56</i>	5 000 <i>20,00</i>
Subv emploi tremplin Nantes			4 673	<i>15,24</i>	(4 673) <i>-100,00</i>
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	35 072	<i>80,88</i>			35 072
Transferts de charges d'expl.	8 059	<i>18,58</i>			8 059
Emploi tremplin fourcot	6 630	<i>15,29</i>			6 630
Emplois tremplin sotin	6 630	<i>15,29</i>			6 630
Emploi tremplin massiot	13 753	<i>31,72</i>			13 753
Autres produits d'exploitation	691	<i>1,59</i>	375	<i>1,22</i>	316 <i>84,19</i>
Adhésions	397	<i>0,91</i>			397
Produits divers gestion couran	294	<i>0,68</i>	375	<i>1,22</i>	(81) <i>-21,60</i>
Quote part sur opérations faites en commun					
Total des produits financiers	165	<i>0,38</i>	42	<i>0,14</i>	122 <i>288,09</i>
Produits financiers de participations	1		42	<i>0,14</i>	(41) <i>-96,99</i>
Produits financiers			42	<i>0,14</i>	(42) <i>-100,00</i>
Produits de participations	1				1
Autres intérêts et produits assimilés	164	<i>0,38</i>			164
Autres produits financiers	164	<i>0,38</i>			164
Total des produits exceptionnels	25 977	<i>59,91</i>	15 018	<i>48,99</i>	10 959 <i>72,97</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 624	<i>47,56</i>	9 665	<i>31,53</i>	10 959 <i>113,38</i>
Prod.except./oper.gestion	273	<i>0,63</i>			273
Produits/exercices antérieurs	20 350	<i>46,93</i>	9 665	<i>31,53</i>	10 685 <i>110,55</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 353	<i>12,34</i>	5 353	<i>17,46</i>	
Subv. invest. virées résultat	5 353	<i>12,34</i>	5 353	<i>17,46</i>	

Détail des produits

01/01/2012	12
31/12/2012	mois

01/01/2011	12
31/12/2011	mois

Variations	%
------------	---

Détail des charges

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	220 085	<i>507,55</i>	185 890	<i>606,44</i>	34 195	<i>18,40</i>
Achats de marchandises			203	<i>0,66</i>	(203)	<i>-100,00</i>
Achats de marchandises			203	<i>0,66</i>	(203)	<i>-100,00</i>
Autres achats et charges externes	50 339	<i>116,09</i>	32 576	<i>106,27</i>	17 763	<i>54,53</i>
Achats etudes et prestat. serv	2 000	<i>4,61</i>	4 896	<i>15,97</i>	(2 896)	<i>-59,15</i>
Fournit. entretien & petit equ	4 707	<i>10,85</i>	732	<i>2,39</i>	3 975	<i>542,84</i>
Fournitures administratives	1 347	<i>3,11</i>	242	<i>0,79</i>	1 105	<i>456,71</i>
Locations			6 391	<i>20,85</i>	(6 391)	<i>-100,00</i>
Location serveur	574	<i>1,32</i>	454	<i>1,48</i>	120	<i>26,53</i>
Locations mobilières					120	<i>-100,00</i>
Entretien biens mobiliers	1 252	<i>2,89</i>			1 252	
Primes d'assurance	1 875	<i>4,32</i>	1 835	<i>5,99</i>	39	<i>2,15</i>
Documentation générale	1 266	<i>2,92</i>	457	<i>1,49</i>	809	<i>177,14</i>
Frais de colloques, semin., co	15	<i>0,03</i>			15	
Mise à dispo personnel			1 481	<i>4,83</i>	(1 481)	<i>-100,00</i>
Honoraires	8 419	<i>19,41</i>	4 218	<i>13,76</i>	4 200	<i>99,58</i>
Frais d'actes et contentieux	73	<i>0,17</i>			73	
Publicite publicat. relat. pub	5 006	<i>11,54</i>			5 006	
Annonces et insertions	167	<i>0,39</i>			167	
Catalogues et imprimés	2 788	<i>6,43</i>	3 141	<i>10,25</i>	(353)	<i>-11,24</i>
Billetterie			254	<i>0,83</i>	(254)	<i>-100,00</i>
Transports sur achats	10	<i>0,02</i>			10	
Déplacem. missions réceptions	853	<i>1,97</i>	135	<i>0,44</i>	717	<i>529,87</i>
Voyages et déplacements	5 993	<i>13,82</i>	273	<i>0,89</i>	5 720	<i>N/S</i>
Déplacements SNRL	4 351	<i>10,03</i>			4 351	
Déplacement personnel			3 442	<i>11,23</i>	(3 442)	<i>-100,00</i>
Missions	868	<i>2,00</i>	870	<i>2,84</i>	(2)	<i>-0,23</i>
SNRL repas	556	<i>1,28</i>			556	
Réceptions	772	<i>1,78</i>	1 380	<i>4,50</i>	(608)	<i>-44,07</i>
SNRL hôtels	86	<i>0,20</i>			86	
Frais postaux et de télécomm.	1 540	<i>3,55</i>	1 178	<i>3,84</i>	362	<i>30,70</i>
SNRL frais postaux	195	<i>0,45</i>			195	
Services bancaires et assim.	269	<i>0,62</i>	141	<i>0,46</i>	128	<i>90,46</i>
Concours divers (cotisations,.)	3 875	<i>8,94</i>	1 055	<i>3,44</i>	2 820	<i>267,30</i>
Presta chq vacances/déjeuner	260	<i>0,60</i>			260	
Formation du personnel	1 225	<i>2,83</i>			1 225	
Impôts, taxes & versements assimilés	3 890	<i>8,97</i>	3 548	<i>11,57</i>	342	<i>9,65</i>
Taxe sur les salaires	2 624	<i>6,05</i>	2 394	<i>7,81</i>	230	<i>9,63</i>
Part. employ. a form. prof. co	1 266	<i>2,92</i>	963	<i>3,14</i>	302	<i>31,40</i>
Autres impots taxes et vers. a			191	<i>0,62</i>	(191)	<i>-100,00</i>
Salaires et traitements	102 853	<i>237,20</i>	93 408	<i>304,73</i>	9 445	<i>10,11</i>
Rémunération du personnel	100 795	<i>232,45</i>	96 332	<i>314,27</i>	4 463	<i>4,63</i>
Congés payés	2 058	<i>4,75</i>	(2 949)	<i>-9,62</i>	5 007	<i>169,79</i>
Primes et gratifications			25	<i>0,08</i>	(25)	<i>-100,00</i>
Charges sociales du personnel	43 629	<i>100,61</i>	37 552	<i>122,51</i>	6 077	<i>16,18</i>
Cotisations URSSAF	25 249	<i>58,23</i>	24 013	<i>78,34</i>	1 236	<i>5,15</i>
Cotisations aux caisses retr.	6 724	<i>15,51</i>	6 018	<i>19,63</i>	705	<i>11,72</i>
Cotisations Pôle Emploi	4 334	<i>9,99</i>	4 239	<i>13,83</i>	95	<i>2,25</i>
Cotisations sur provision CP	742	<i>1,71</i>	(1 837)	<i>-5,99</i>	2 579	<i>140,39</i>
Chèques vacances	1 389	<i>3,20</i>	1 024	<i>3,34</i>	365	<i>35,64</i>
Chèques déjeuner	3 692	<i>8,52</i>	3 577	<i>11,67</i>	116	<i>3,23</i>
Mdecine du travail, pharmacie	358	<i>0,82</i>	304	<i>0,99</i>	53	<i>17,47</i>
Autres charges de personnel	1 141	<i>2,63</i>	214	<i>0,70</i>	928	<i>434,44</i>
Dotation aux amortissements sur immobilisations	10 888	<i>25,11</i>	10 786	<i>35,19</i>	102	<i>0,94</i>

Détail des charges

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Dotations aux amort. & aux pro Dotat. aux amort. des immob. c	10 888	25,11	10 786	35,19	(10 786)	-100,00 10 888
Autres charges de gestion courante	8 486	19,57	7 817	25,50	669	8,55
Droits d'auteur et de reproduc	7 856	18,12	7 675	25,04	181	2,36
Charges diverses gestion coura	630	1,45	143	0,47	488	341,15
Total des charges financières	219	0,51	382	1,25	(163)	-42,63
Intérêts et charges assimilées	219	0,51	382	1,25	(163)	-42,63
Intérêts bancaires	219	0,51	382	1,25	(163)	-42,63
Total des charges exceptionnelles	945	2,18	2 242	7,31	(1 297)	-57,85
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	945	2,18	2 242	7,31	(1 297)	-57,85
Charges except opération gest	347	0,80			347	
Pénalités, amendes fiscales	307	0,71			307	
Charges exercice antérieur	291	0,67	2 242	7,31	(1 951)	-87,04

Détermination du Résultat Fiscal

31/12/2012

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R. Rémunération du travail de son conjoint Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement) Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI Taxe sur les voitures particulières des sociétés Provisions et charges à payer non déductibles Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs Amendes et pénalités Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI Impôts sur les sociétés Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 % Plus values nettes à court terme Plus-values soumises au régime de fusions Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM Réintégrations diverses	20 176	
		307	
	TOTAL I	20 484	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés... Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% ou 16% Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0% Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19% Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs Autres plus-values imposées au taux de 19% Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer Majoration d'amortissements Abattement sur le bénéfice et exonérations Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM Déductions diverses		
		TOTAL II	
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	20 484	
	RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	20 484

ÉTATS DE GESTION

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2012		2011		Var. 2012/11	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Prestations de services radio	43 362	24,1	30 653	20,4	12 709	41,5
Subventions	136 159	75,7	119 546	79,6	16 613	13,9
Cotisations des adhérents	397	0,2			397	
PRODUITS	179 918	100,0	150 199	100,0	29 719	19,8
Achats et charges externes	50 473	28,1	40 221	26,8	10 252	25,5
VALEUR AJOUTEE	129 445	71,9	109 978	73,2	19 467	17,7
Impôts et taxes	3 890	2,2	3 548	2,4	342	9,6
Frais de personnel :						
. Rémunérations + cotisations	146 482	81,4	130 960	87,2	15 522	11,9
. Transferts de charges	-27 013	-15,0	-29 554	-19,7	2 541	-8,6
	119 469	66,4	101 406	67,5	18 063	17,8
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	6 086	3,4	5 024	3,3	1 062	21,1
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	-54	0,0	-340	-0,2	286	-529,6
Charges (-) et/ou Produits (+) exceptionnels	19 679	10,9	7 423	4,9	12 256	62,3
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	25 711	14,3	12 107	8,1	13 604	112,4
Amortissements	10 888	6,1	10 786	7,2	102	0,9
Provisions - reprises						
Subventions d'investissements virées au résultat	5 353	3,0	5 353	3,6		
RESULTAT COMPTABLE	20 176	11,2	6 674	4,4	13 502	202,3

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2012	31/12/2011	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 251	41 304	(3 053)	-7,39
Immobilisations financières	25 571	71	25 500	N/S
Charges à répartir				
Total emplois stables	63 822	41 375	22 447	54,25
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	(33 246)	(39 921)	6 674	-16,72
Résultat	20 176	6 674	13 502	202,29
Subventions investissements	80 919	86 272	(5 353)	-6,20
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	67 849	53 026	14 823	27,95
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	4 028	11 651	(7 623)	-65,43
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	8 370	6 656	1 715	25,76
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	23 721	37 077	(13 356)	-36,02
Comptes de régularisation	1 519	426	1 093	256,56
Total de l'actif circulant	33 610	44 159	(10 549)	-23,89
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 795	2 256	13 538	600,00
Dettes fiscales et sociales	28 962	40 199	(11 237)	-27,95
Autres dettes	488	6 604	(6 116)	-92,61
Comptes de régularisation	1 773	1 587	186	11,74
Total du passif circulant	47 018	50 647	(3 629)	-7,16
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(13 408)	(6 488)	(6 920)	106,66
Disponibilités	17 436	18 139	(703)	-3,88
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	17 436	18 139	(703)	-3,88
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	17 436	18 139	(703)	-3,88
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	4 028	11 651	(7 623)	-65,43

Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2012	31/12/2011
RESSOURCES	Résultat net comptable	20 176	6 674
	Dotations aux amortissements et dépréciations	10 888	10 786
	Dotations aux provisions		
	Reprises sur amortissements & provisions		
	Subvention investissement inscription au compte de résultat	5 353	5 353
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	25 711	12 108
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	25 711	12 108
	Prix de vente des immobilisations		
	Réduction d'immobilisations financières	500	61
	Subventions d'investissements		
	RESSOURCES EXCEPTIONNELLES	500	61
	Apports exceptionnels		
Augmentation des fonds associatifs			
RESSOURCES DE FONDS PROPRES			
Banques et autres organismes financiers		16 500	
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN		16 500	
TOTAL DES RESSOURCES	26 211	28 669	
EMPLOIS	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles		4 035
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage	3 501	
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles	4 334	
	Participations et créances rattachées		
	Prêts	26 000	
Autres immo. financières			
EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES	33 835	4 035	
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME		16 500	
TOTAL DES EMPLOIS	33 835	20 535	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(7 623)	8 134

Du résultat à la trésorerie

		31/12/2012	
		Impact sur la trésorerie	
		Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		20 176	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		10 888	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			5 353
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		25 711	
Votre association a en plus bénéficié de :			
Financement externe			
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		500	
Apports			
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice			
Subventions obtenues sur l'exercice			
Total des ressources externes		500	
Mais votre association a des :			
Eléments à financer			
Diminution des fonds associatifs			
Acquisitions d'éléments immobilisés			33 835
Prélèvements sur les fonds associatifs			
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Total des besoins de financement de l'exercice			33 835
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		18 139	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		10 516	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :			
Variation des stocks			
Acomptes versés			
Variation des créances clients			1 715
Variation des autres créances		12 263	
Acomptes reçus			
Variation des dettes fournisseurs		13 538	
Variation des autres dettes			17 167
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		6 920	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		17 436	