# ASS EXPRESSIONS

3  rue FRANCOIS DE GUISE
55000 BAR LE DUC

centre de ressources et d'art

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2012

# Sommaire

**1. BILAN** **2**
Bilan ACTIF et PASSIF 3
Détail du bilan ACTIF et PASSIF 7
**2. COMPTE DE RESULTAT** **14**
Compte de résultat 15
Détail du compte de résultat 17
**3. ANNEXE** **22**
Règles et méthodes comptables 23
Notes sur le bilan 26
**4. ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION** **34**
Tableau de bord 35
Analyse du bilan 36
Tableau de financement 37
Tableau de financement 2 38
Du résultat à la trésorerie 39
Capacité d'autofinancement 40

# COMPTES ANNUELS 2012

**Période du 01/01/2012 au 31/12/2012**

BILAN

# Bilan ACTIF et PASSIF

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Concessions, brevets et droits assimilés** | 9 480,82 | 9 480,82 | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| **Installations techniques, matériel et outillag** | 275 669,33 | 267 403,44 | 8 265,89 | 15 905,81 |
| **Autres immobilisations corporelles** | 127 866,20 | 118 683,98 | 9 182,22 | 13 706,21 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| **Total** | 413 016,35 | 395 568,24 | 17 448,11 | 29 612,02 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| **Clients et comptes rattachés** | 7 361,50 | | 7 361,50 | 3 199,00 |
| **Personnel** | 865,49 | | 865,49 | 2 096,54 |
| **Autres créances** | 66 500,00 | | 66 500,00 | 57,00 |
| **Divers** | | | | |
| **Avances & acptes versés s/command** | | | | 47,00 |
| **Disponibilités** | 55 895,49 | | 55 895,49 | 123 011,34 |
| **Total** | 130 622,48 | | 130 622,48 | 128 410,88 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **Charges constatées d'avance** | 1 386,11 | | 1 386,11 | 1 687,93 |

# Bilan ACTIF et PASSIF

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|---|---|
| **Total** | 1 386,11 | | 1 386,11 | 1 687,93 |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | 545 024,94 | 395 568,24 | 149 456,70 | 159 710,83 |

# Bilan ACTIF et PASSIF

| | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| **FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| **Report à nouveau** | 44 736,38 | 42 220,61 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | 2 764,93 | 2 515,77 |
| **Subventions d'investissement** | 98 988,33 | 94 988,12 |
| **Subv.invest. inscrites C.résult** | -81 539,23 | -65 375,11 |
| **Total** | 64 950,41 | 74 349,39 |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **Total** | | |
| **PROV./RISQUES ET CHARGES** | | |
| **Provisions pour risques** | | 1 064,20 |
| **Provisions pour charges** | 33 263,00 | 29 166,00 |
| **Total** | 33 263,00 | 30 230,20 |
| **DETTES** | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | 14 185,82 | 19 634,15 |
| **Personnel** | 9 212,08 | 7 057,60 |
| **Organismes sociaux** | 21 439,39 | 18 237,01 |

# Bilan ACTIF et PASSIF

| | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|
| **Autres dettes fisc. et soc.** | 2 986,00 | 980,00 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | 753,48 |
| **Total** | 47 823,29 | 46 662,24 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | |
| **Produits constatés d'avance** | 3 420,00 | 8 469,00 |
| **Total** | 3 420,00 | 8 469,00 |
| **TOTAL DU PASSIF** | 149 456,70 | 159 710,83 |

# Détail du bilan ACTIF et PASSIF

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Concessions, brevets et droits assimilés** | | | | |
| 205000 - LOGICIELS | 9 480,82 | | 9 480,82 | 9 480,82 |
| 280500 - AMORT. LOGICIELS | | 9 480,82 | -9 480,82 | -9 480,82 |
| | 9 480,82 | 9 480,82 | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| **Installations techniques, matériel et outillag** | | | | |
| 215400 - STUDIO VIDEO | 103 515,32 | | 103 515,32 | 103 515,32 |
| 215401 - STUDIO CINEMA | 20 351,27 | | 20 351,27 | 20 351,27 |
| 215402 - STUDIO SON | 4 445,32 | | 4 445,32 | 4 445,32 |
| 215403 - STUDIO PHOTOS | 25 521,90 | | 25 521,90 | 25 521,90 |
| 215404 - STUDIO CERAMIQUE | 40 584,51 | | 40 584,51 | 40 584,51 |
| 215405 - PARC DE MATERIEL | 917,63 | | 917,63 | 917,63 |
| 215406 - STUDIO THEATRE | 14 291,10 | | 14 291,10 | 14 291,10 |
| 215408 - ESPACE ST LOUIS | 50 911,93 | | 50 911,93 | 50 911,93 |
| 215491 - STUDIO CINEMA INTRAC. | 15 130,35 | | 15 130,35 | 15 130,35 |
| 281540 - AMORT. STUDIO VIDEO | | 99 543,69 | -99 543,69 | -93 720,38 |
| 281541 - AMORT. STUDIO CINEMA | | 35 481,62 | -35 481,62 | -35 481,62 |
| 281542 - AMORT. STUDIO SON | | 4 445,32 | -4 445,32 | -4 445,32 |
| 281543 - AMORT. STUDIO PHOTOS | | 25 521,90 | -25 521,90 | -24 638,33 |
| 281544 - AMORT. STUDIO CERAMIQUE | | 36 290,25 | -36 290,25 | -35 357,21 |
| 281545 - AMORT. CENTRE RESSOURC | | 917,63 | -917,63 | -917,63 |
| 281546 - AMORT. STUDIO THEATRE | | 14 291,10 | -14 291,10 | -14 291,10 |
| 281548 - AMORT. ESPACE ST LOUIS | | 50 911,93 | -50 911,93 | -50 911,93 |
| | 275 669,33 | 267 403,44 | 8 265,89 | 15 905,81 |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | | |
| 218200 - MATERIEL DE TRANSPORT | 22 369,44 | | 22 369,44 | 22 369,44 |
| 218300 - MATERIEL DE BUREAU | 8 534,17 | | 8 534,17 | 8 534,17 |
| 218400 - MOBILIER | 13 821,90 | | 13 821,90 | 13 821,90 |
| 218508 - OEUVRES D'ART | 83 140,69 | | 83 140,69 | 79 140,48 |
| 281820 - AMORT.MATERIEL DE TRANS | | 16 062,40 | -16 062,40 | -12 891,55 |
| 281830 - AMORT. MATERIEL DE BURE | | 5 682,59 | -5 682,59 | -4 382,76 |
| 281840 - AMORT.MOBILIER | | 13 798,30 | -13 798,30 | -13 744,99 |
| 292185 - PROV.DEPRECIATION OEUVR | | 83 140,69 | -83 140,69 | -79 140,48 |
| | 127 866,20 | 118 683,98 | 9 182,22 | 13 706,21 |
| **Immobilisations financières** | | | | |

# Détail du bilan ACTIF et PASSIF

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|---|---|
| **Total** | 413 016,35 | 395 568,24 | 17 448,11 | 29 612,02 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| **Clients et comptes rattachés** | | | | |
| 411000 - CLIENTS | 7 361,50 | | 7 361,50 | 3 199,00 |
| | 7 361,50 | | 7 361,50 | 3 199,00 |
| **Personnel** | | | | |
| 438350 - AUDIENS A RECEVOIR | 865,49 | | 865,49 | |
| 438760 - CHEQUES DEJ A RECEVOIR | | | | 855,00 |
| 438791 - REMBOURSEMENT FORMATI | | | | 1 241,54 |
| | 865,49 | | 865,49 | 2 096,54 |
| **Autres créances** | | | | |
| 448704 - SUBVENTION CG A RECEVO | 52 500,00 | | 52 500,00 | |
| 448705 - SUBVENT. CONSEIL REGION | 9 000,00 | | 9 000,00 | |
| 448706 - SUBVENTION MAIRIE BLD A R | 5 000,00 | | 5 000,00 | |
| 448731 - TAXE SUR SALAIRES A RECE | | | | 57,00 |
| | 66 500,00 | | 66 500,00 | 57,00 |
| **Divers** | | | | |
| **Avances & acptes versés s/command** | | | | |
| 409100 - FOURNISSEURS DEBITEURS | | | | 47,00 |
| | | | | 47,00 |
| **Disponibilités** | | | | |
| 513100 - LIVRET CHEQUES POSTAUX | 51 890,62 | | 51 890,62 | 76 342,60 |
| 514000 - CHEQUES POSTAUX | 4 004,87 | | 4 004,87 | 46 668,74 |
| | 55 895,49 | | 55 895,49 | 123 011,34 |
| **Total** | 130 622,48 | | 130 622,48 | 128 410,88 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **Charges constatées d'avance** | | | | |
| 486116 - LOCATION PHOTOCOP.AVAN | 286,91 | | 286,91 | 286,91 |
| 486117 - LOCATION MACH.AF.D'AVAN | 979,31 | | 979,31 | 958,50 |
| 486119 - BOITE POSTALE D'AVANCE | 70,56 | | 70,56 | |
| 486120 - HEBERGEMENT ALGANET AV | 49,33 | | 49,33 | 442,52 |
| | 1 386,11 | | 1 386,11 | 1 687,93 |

# Détail du bilan ACTIF et PASSIF

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|---|---|
| **Total** | 1 386,11 | | 1 386,11 | 1 687,93 |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | 545 024,94 | 395 568,24 | 149 456,70 | 159 710,83 |

# Détail du bilan ACTIF et PASSIF

| | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| **FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| **Report à nouveau** | | |
| 110000 - REPORT NOUVEAU CREDITEUR | 44 736,38 | 42 220,61 |
| | 44 736,38 | 42 220,61 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | 2 764,93 | 2 515,77 |
| **Subventions d'investissement** | | |
| 131016 - SUBVENT. INVEST. CG 2005 | 30 235,11 | 30 235,11 |
| 131019 - SUBVENT. INVEST. CG 2008 | 6 104,99 | 6 104,99 |
| 131020 - SUBVENT. INVEST. CG 2009 | 17 251,48 | 17 251,48 |
| 131021 - SUBVENT.INVEST.CG 2010 | 28 132,39 | 28 132,39 |
| 131022 - SUBVENT. INVEST. CG 2011 | 13 264,15 | 13 264,15 |
| 131023 - SUBVENT. INVEST. CG 2012 | 4 000,21 | |
| | 98 988,33 | 94 988,12 |
| **Subv.invest. inscrites C.résult** | | |
| 139100 - REPRISE S/SUBV.INVESTISST | -81 539,23 | -65 375,11 |
| | -81 539,23 | -65 375,11 |
| **Total** | 64 950,41 | 74 349,39 |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **Total** | | |
| **PROV./RISQUES ET CHARGES** | | |
| **Provisions pour risques** | | |
| 151800 - PROV.P/RISQUE SALARIE | | 1 064,20 |
| | | 1 064,20 |
| **Provisions pour charges** | | |
| 153000 - PROV INDEMN. RETRAITE | 33 263,00 | 29 166,00 |
| | 33 263,00 | 29 166,00 |
| **Total** | 33 263,00 | 30 230,20 |
| **DETTES** | | |

# Détail du bilan ACTIF et PASSIF

| | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | |
| 401000 - FOURNISSEURS | 4 016,09 | 9 947,62 |
| 408100 - FACT.NON PARV. FIDUREX | 7 900,00 | 7 000,00 |
| 408106 - FACT.NON PARV. FRS DEPLAC | 170,00 | |
| 408112 - FACT NON PARV.LA POSTE | 239,42 | |
| 408119 - FACT.NON PARV. FIMECO | 1 834,66 | 416,53 |
| 408120 - FACT NON PARV OCCE M | | 770,00 |
| 408121 - FACT.NON PARV.MEDARD | | 1 500,00 |
| 408122 - FACT.NON PARV. HP | 25,65 | |
| | 14 185,82 | 19 634,15 |
| **Personnel** | | |
| 428200 - CONGES PAYES | 9 212,08 | 7 057,60 |
| | 9 212,08 | 7 057,60 |
| **Organismes sociaux** | | |
| 431100 - URSSAF A PAYER | 12 721,00 | 10 144,00 |
| 437200 - SMUTIE A PAYER | 545,54 | 409,10 |
| 437350 - AUDIENS A PAYER | 3 769,52 | 3 180,19 |
| 437353 - GUSO A PAYER | | 1 120,44 |
| 437354 - UNMI - PREVOYANCE A PAYER | 125,40 | |
| 438200 - CHARGES SOC./CONGES PAYES | 4 277,93 | 3 383,28 |
| | 21 439,39 | 18 237,01 |
| **Autres dettes fisc. et soc.** | | |
| 448610 - FORMATION CONT. A PAYER | 2 126,00 | 980,00 |
| 448631 - TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER | 860,00 | |
| | 2 986,00 | 980,00 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | |
| 404000 - FOURNISSEURS IMMOBILIS. | | 753,48 |
| | | 753,48 |
| **Total** | 47 823,29 | 46 662,24 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | |
| **Produits constatés d'avance** | | |
| 487103 - SUBV.ILE PERCUE D'AVANCE | 3 420,00 | 8 469,00 |
| | 3 420,00 | 8 469,00 |

# Détail du bilan ACTIF et PASSIF

| | Net au 31/12/12 | Net au 31/12/11 |
|---|---|---|
| **Total** | 3 420,00 | 8 469,00 |
| **TOTAL DU PASSIF** | 149 456,70 | 159 710,83 |

# COMPTES ANNUELS 2012

**Période du 01/01/2012 au 31/12/2012**

## COMPTE DE RESULTAT

# Compte de résultat

| | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS DE FONCTIONNEMENT** | | | | | | |
| **Produits des prestations** | 50 280,00 | | 39 250,12 | | 11 029,88 | 28,10 |
| **Subventions de fonctionnement** | 272 972,85 | | 235 757,32 | | 37 215,53 | 15,79 |
| **Autres produits de gestion courantes** | 4 502,21 | | 2 856,00 | | 1 646,21 | 57,64 |
| **Quote-part subvent. d'invest.** | 16 164,12 | | 17 219,66 | | -1 055,54 | -6,13 |
| **Reprises de prov. & Transf.** | 8 751,17 | | 4 102,54 | | 4 648,63 | 113,31 |
| **TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT** | 352 670,35 | 100,00 | 299 185,64 | 100,00 | 53 484,71 | 17,88 |
| **CHARGES DE FONCTIONNEMENT** | | | | | | |
| **Consommations** | 35 187,14 | 9,98 | 29 434,46 | 9,84 | 5 752,68 | 19,54 |
| **Services extérieurs** | 10 164,12 | 2,88 | 8 503,75 | 2,84 | 1 660,37 | 19,53 |
| **Autres services extérieurs** | 124 101,73 | 35,19 | 106 999,05 | 35,76 | 17 102,68 | 15,98 |
| **Impôts et taxes et vers assim** | 5 219,00 | 1,48 | 3 054,00 | 1,02 | 2 165,00 | 70,89 |
| **Salaires et Traitements** | 111 924,28 | 31,74 | 89 965,54 | 30,07 | 21 958,74 | 24,41 |
| **Charges sociales** | 42 224,13 | 11,97 | 36 113,32 | 12,07 | 6 110,81 | 16,92 |
| **Amortissements et provisions** | 20 261,12 | 5,75 | 27 686,66 | 9,25 | -7 425,54 | -26,82 |
| **Autres charges courantes gest.** | 2 818,50 | 0,80 | | | 2 818,50 | |
| **TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT** | 351 900,02 | 99,78 | 301 756,78 | 100,86 | 50 143,24 | 16,62 |
| **RESULTAT FONCTIONNEMENT** | 770,33 | | -2 571,14 | | 3 341,47 | -129,96 |
| **Produits financiers** | 1 548,02 | | 1 281,38 | | 266,64 | 20,81 |
| **Résultat financier** | 1 548,02 | | 1 281,38 | | 266,64 | 20,81 |
| **RESULTAT COURANT** | 2 318,35 | | -1 289,76 | | 3 608,11 | -279,75 |
| **Produits exceptionnels** | 1 799,78 | | 5 306,05 | | -3 506,27 | -66,08 |
| **Charges exceptionnelles** | 1 353,20 | | 1 500,52 | | -147,32 | -9,82 |
| **Résultat exceptionnel** | 446,58 | | 3 805,53 | | -3 358,95 | -88,26 |

# Compte de résultat

| | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | 2 764,93 | | 2 515,77 | | 249,16 | 9,90 |

# Détail du compte de résultat

| | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS DE FONCTIONNEMENT** | | | | | | |
| **Produits des prestations** | | | | | | |
| 706010 - PROD.FORMATION | 5 374,00 | | 5 460,00 | | -86,00 | -1,58 |
| 706110 - PROD.ANIMATIONS | 5 585,00 | | 1 115,00 | | 4 470,00 | 400,90 |
| 706111 - SPECTACLE THEATRE | | | 630,00 | | -630,00 | -100,00 |
| 706210 - MISE A DISPOSITION MAT. | 35 361,00 | | 31 805,12 | | 3 555,88 | 11,18 |
| 706311 - CASSETTES | 1 530,00 | | 240,00 | | 1 290,00 | 537,50 |
| 706510 - PART.AUX DIFF. FRAIS | 2 390,00 | | | | 2 390,00 | |
| 707100 - VENTES DE LIVRES | 40,00 | | | | 40,00 | |
| | 50 280,00 | | 39 250,12 | | 11 029,88 | 28,10 |
| **Subventions de fonctionnement** | | | | | | |
| 741202 - SUBV. CONSEIL REGIONAL | 18 000,00 | | 18 000,00 | | | |
| 741206 - SUBV. FONCTION. CONSEIL G | 180 987,39 | | 161 735,85 | | 19 251,54 | 11,90 |
| 741208 - CONTRIBUTION INDIRECTE C | 62 985,46 | | 50 021,47 | | 12 963,99 | 25,92 |
| 741212 - SUBV.FONCTION.VILLE BAR-L | 11 000,00 | | 6 000,00 | | 5 000,00 | 83,33 |
| | 272 972,85 | | 235 757,32 | | 37 215,53 | 15,79 |
| **Autres produits de gestion courantes** | | | | | | |
| 758001 - COTIS. ADHERENTS | 440,00 | | 460,00 | | -20,00 | -4,35 |
| 758002 - COTIS. USAGERS | 2 190,00 | | 2 320,00 | | -130,00 | -5,60 |
| 758003 - COTIS. AMIS DE L'ESPACE | 1 062,00 | | 40,00 | | 1 022,00 | NS |
| 758500 - PARRAINAGES | | | 36,00 | | -36,00 | -100,00 |
| 758501 - DONS | 810,21 | | | | 810,21 | |
| | 4 502,21 | | 2 856,00 | | 1 646,21 | 57,64 |
| **Quote-part subvent. d'invest.** | | | | | | |
| 777018 - REP. S/SUBV.INVEST.2005 | 197,08 | | 196,54 | | 0,54 | 0,27 |
| 777021 - REP.S/SUBV.INVEST.2008 | 53,31 | | 180,64 | | -127,33 | -70,49 |
| 777022 - REP.S/SUBV.INVEST.2009 | 3 266,88 | | 3 295,86 | | -28,98 | -0,88 |
| 777023 - REP.S/SUBV. INVEST.2010 | 6 893,34 | | 6 874,51 | | 18,83 | 0,27 |
| 777024 - REP.S/SUB.INVEST. 2011 | 1 753,30 | | 6 672,11 | | -4 918,81 | -73,72 |
| 777025 - REP.S/SUBV.INVEST. 2012 | 4 000,21 | | | | 4 000,21 | |
| | 16 164,12 | | 17 219,66 | | -1 055,54 | -6,13 |
| **Reprises de prov. & Transf.** | | | | | | |
| 791003 - AIDE EMPLOI ILE | 6 292,70 | | 2 861,00 | | 3 431,70 | 119,95 |
| 791005 - REMBT FORMATION | 2 458,47 | | 1 241,54 | | 1 216,93 | 98,02 |
| | 8 751,17 | | 4 102,54 | | 4 648,63 | 113,31 |
| **TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT** | 352 670,35 | 100,00 | 299 185,64 | 100,00 | 53 484,71 | 17,88 |
| **CHARGES DE FONCTIONNEMENT** | | | | | | |
| **Consommations** | | | | | | |
| 605000 - FRAIS PEDAGOG.AUDIOVISU | 8 002,90 | 2,27 | 2 586,76 | 0,86 | 5 416,14 | 209,38 |
| 605001 - FRAIS PEDAGOG.THEATRE-D | 4 204,21 | 1,19 | 11 477,91 | 3,84 | -7 273,70 | -63,37 |

# Détail du compte de résultat

| | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 605002 - FRAIS PEDAGOG.CERAMIQU | 1 215,33 | 0,34 | 3 385,89 | 1,13 | -2 170,56 | -64,11 |
| 605004 - FRAIS PEDAGOG.DOCS ABTS | 581,90 | 0,16 | 711,40 | 0,24 | -129,50 | -18,20 |
| 605008 - FRS PEDAG.ESP. ST LOUIS | 13 334,91 | 3,78 | 1 896,05 | 0,63 | 11 438,86 | 603,30 |
| 605010 - FRAIS P/ENT.PARC MAT. C.G | 2 135,70 | 0,61 | 2 436,97 | 0,81 | -301,27 | -12,36 |
| 605011 - FRAIS PARC MATERIEL | 15,80 | | | | 15,80 | |
| 606100 - ELECTRICITE | 1 283,86 | 0,36 | 966,51 | 0,32 | 317,35 | 32,83 |
| 606400 - FS.ADMINIST.BUREAUTIQUE | 3 187,99 | 0,90 | 5 047,64 | 1,69 | -1 859,65 | -36,84 |
| 606600 - CARBURANT | 1 224,54 | 0,35 | 925,33 | 0,31 | 299,21 | 32,34 |
| | 35 187,14 | 9,98 | 29 434,46 | 9,84 | 5 752,68 | 19,54 |
| **Services extérieurs** | | | | | | |
| 613510 - LOCATION PHOTOCOPIEUR | 1 986,34 | 0,56 | 1 986,32 | 0,66 | 0,02 | |
| 615200 - ENT.REPAR. LOCAUX EXP. | 22,32 | 0,01 | 142,84 | 0,05 | -120,52 | -84,37 |
| 615510 - ENT.REPAR. EXP.VEHICULE | 450,48 | 0,13 | 1 525,12 | 0,51 | -1 074,64 | -70,46 |
| 615600 - MAINTENANCE COPIEUR | 691,59 | 0,20 | | | 691,59 | |
| 616000 - PRIMES D'ASSURANCES | 4 394,07 | 1,25 | 4 107,95 | 1,37 | 286,12 | 6,97 |
| 618500 - FORMATION | 2 619,32 | 0,74 | 741,52 | 0,25 | 1 877,80 | 253,24 |
| | 10 164,12 | 2,88 | 8 503,75 | 2,84 | 1 660,37 | 19,53 |
| **Autres services extérieurs** | | | | | | |
| 621100 - PERSONNEL INTERIMAIRE | | | 8 756,83 | 2,93 | -8 756,83 | -100,00 |
| 621650 - MISE A DISPOS. LOCAUX CG | 58 519,31 | 16,59 | 45 506,04 | 15,21 | 13 013,27 | 28,60 |
| 621654 - REPROGRAPHIE AN CG | 1 844,65 | 0,52 | 1 218,00 | 0,41 | 626,65 | 51,45 |
| 621655 - VEHICULE AN CG | 2 621,50 | 0,74 | 3 297,43 | 1,10 | -675,93 | -20,50 |
| 621656 - MISE A DISPOS. COMPTABILI | 2 970,00 | 0,84 | 2 750,00 | 0,92 | 220,00 | 8,00 |
| 622600 - HONORAIRES FIDUREX | 9 941,76 | 2,82 | 9 508,06 | 3,18 | 433,70 | 4,56 |
| 622603 - HONORAIRES AVOCAT | | | 1 250,00 | 0,42 | -1 250,00 | -100,00 |
| 622610 - HONORAIRES FIMECO | 3 279,18 | 0,93 | 1 994,54 | 0,67 | 1 284,64 | 64,41 |
| 622700 - FRAIS ACTES ET CONTENTIE | 50,00 | 0,01 | 50,00 | 0,02 | | |
| 623100 - PUBLICITE-PROMOTION | 15 592,14 | 4,42 | 12 084,36 | 4,04 | 3 507,78 | 29,03 |
| 623800 - POURBOIRES ET DONS | 165,00 | 0,05 | 352,57 | 0,12 | -187,57 | -53,20 |
| 625100 - DEPLACEMENTS | 5 717,49 | 1,62 | 2 288,60 | 0,76 | 3 428,89 | 149,82 |
| 625101 - HEBERGEMENTS | 9 627,72 | 2,73 | 6 011,53 | 2,01 | 3 616,19 | 60,15 |
| 626000 - AFFRANCHISSEMENTS | 9 566,11 | 2,71 | 7 864,12 | 2,63 | 1 701,99 | 21,64 |
| 626100 - TELEPHONE-FAX | 1 449,58 | 0,41 | 1 543,17 | 0,52 | -93,59 | -6,06 |
| 626101 - INTERNET | 1 181,91 | 0,34 | 1 020,14 | 0,34 | 161,77 | 15,86 |
| 626102 - PORTABLE | 1 040,32 | 0,29 | 1 097,40 | 0,37 | -57,08 | -5,20 |
| 627000 - FRAIS DE GESTION CHQ DEJ | 162,48 | 0,05 | 149,75 | 0,05 | 12,73 | 8,50 |
| 627500 - FRAIS TENUE COMPTE | 307,68 | 0,09 | 226,51 | 0,08 | 81,17 | 35,84 |
| 628100 - COTISATIONS DIV.VERSEES | 64,90 | 0,02 | 30,00 | 0,01 | 34,90 | 116,33 |
| | 124 101,73 | 35,19 | 106 999,05 | 35,76 | 17 102,68 | 15,98 |
| **Impôts et taxes et vers assim** | | | | | | |
| 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES | 3 093,00 | 0,88 | 1 432,00 | 0,48 | 1 661,00 | 115,99 |
| 633300 - PART.FORM.CONTINUE | 2 126,00 | 0,60 | 1 622,00 | 0,54 | 504,00 | 31,07 |
| | 5 219,00 | 1,48 | 3 054,00 | 1,02 | 2 165,00 | 70,89 |
| **Salaires et Traitements** | | | | | | |
| 641100 - SALAIRES BRUTS | 106 646,39 | 30,24 | 86 968,68 | 29,07 | 19 677,71 | 22,63 |

# Détail du compte de résultat

| | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 641110 - SALAIRES ARTISTES | 3 123,41 | 0,89 | 1 474,93 | 0,49 | 1 648,48 | 111,77 |
| 641200 - CONGES PAYES | 2 154,48 | 0,61 | 1 521,93 | 0,51 | 632,55 | 41,56 |
| | 111 924,28 | 31,74 | 89 965,54 | 30,07 | 21 958,74 | 24,41 |
| **Charges sociales** | | | | | | |
| 645100 - URSSAF | 26 542,79 | 7,53 | 23 059,97 | 7,71 | 3 482,82 | 15,10 |
| 645200 - SMUTIE | 1 584,50 | 0,45 | 1 202,11 | 0,40 | 382,39 | 31,81 |
| 645350 - AUDIENS | 8 378,39 | 2,38 | 7 314,71 | 2,44 | 1 063,68 | 14,54 |
| 645402 - GUICHET UNIQUE | 1 720,03 | 0,49 | 800,51 | 0,27 | 919,52 | 114,87 |
| 645800 - CHARGES SOC./CONGES PA | 894,65 | 0,25 | 1 227,89 | 0,41 | -333,24 | -27,14 |
| 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL | 367,77 | 0,10 | 285,13 | 0,10 | 82,64 | 28,98 |
| 647600 - CHEQUES DEJEUNER | 2 736,00 | 0,78 | 2 223,00 | 0,74 | 513,00 | 23,08 |
| | 42 224,13 | 11,97 | 36 113,32 | 12,07 | 6 110,81 | 16,92 |
| **Amortissements et provisions** | | | | | | |
| 681120 - DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR | 12 163,91 | 3,45 | 11 669,66 | 3,90 | 494,25 | 4,24 |
| 681510 - DOT PROV INDEMNIT DEP RE | 4 097,00 | 1,16 | 10 467,00 | 3,50 | -6 370,00 | -60,86 |
| 681620 - DOT.PROV.DEPREC.OEUVRE | 4 000,21 | 1,13 | 5 550,00 | 1,86 | -1 549,79 | -27,92 |
| | 20 261,12 | 5,75 | 27 686,66 | 9,25 | -7 425,54 | -26,82 |
| **Autres charges courantes gest.** | | | | | | |
| 651600 - DROITS D'AUTEUR SACEM | 2 721,50 | 0,77 | | | 2 721,50 | |
| 654000 - CREANCES IRRECOUVRABLE | 97,00 | 0,03 | | | 97,00 | |
| | 2 818,50 | 0,80 | | | 2 818,50 | |
| **TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT** | 351 900,02 | 99,78 | 301 756,78 | 100,86 | 50 143,24 | 16,62 |
| **RESULTAT FONCTIONNEMENT** | 770,33 | | -2 571,14 | | 3 341,47 | -129,96 |
| **Produits financiers** | | | | | | |
| 768000 - INTERETS SUR LIVRETS | 1 548,02 | | 1 281,38 | | 266,64 | 20,81 |
| | 1 548,02 | | 1 281,38 | | 266,64 | 20,81 |
| **Résultat financier** | 1 548,02 | | 1 281,38 | | 266,64 | 20,81 |
| **RESULTAT COURANT** | 2 318,35 | | -1 289,76 | | 3 608,11 | -279,75 |
| **Produits exceptionnels** | | | | | | |
| 772000 - PRODUITS S/EX. ANTERIEUR | 515,58 | | 20,25 | | 495,33 | NS |
| 787501 - REPRISE PROVISION LITIGES | 1 064,20 | | 3 935,80 | | -2 871,60 | -72,96 |
| 797000 - REMBT ASSURANCES | 220,00 | | 1 350,00 | | -1 130,00 | -83,70 |
| | 1 799,78 | | 5 306,05 | | -3 506,27 | -66,08 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | | | |
| 671801 - SINISTRES S/DOMMAGES AS | 220,00 | | 1 500,00 | | -1 280,00 | -85,33 |
| 671811 - LITIGE SALARIE | 1 064,20 | | | | 1 064,20 | |
| 672000 - CHARGES S/EXERCICES ANT | 69,00 | | 0,52 | | 68,48 | NS |

# Détail du compte de résultat

| | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 353,20 | | 1 500,52 | | -147,32 | -9,82 |
| **Résultat exceptionnel** | 446,58 | | 3 805,53 | | -3 358,95 | -88,26 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | 2 764,93 | | 2 515,77 | | 249,16 | 9,90 |

# COMPTES ANNUELS 2012

**Période du 01/01/2012 au 31/12/2012**

ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'Association : ASS EXPRESSIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 149 457 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 765 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2013 par les dirigeants de l'Association.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 8 ans
* Oeuvres d'Art : dépréciation 100 %

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

## Remarque 1 - Avantages en nature

Il a été comptabilisé par le Conseil Général un avantage en nature correspondant:

| | |
|---|---|
| - à la mise à disposition des locaux pour la somme de | 34 466.33 € |
| - au ménage pour | 8 966.94 € |
| - aux consommations (assurances, eau, gaz, électricité) pour | 15 086.04 € |

# Règles et méthodes comptables

| | |
|---|---|
| - aux reprographies | 1 844.65 € |
| - à la mise à disposition d'un véhicule | 2 621.50 € |
| soit un total de | 62 985.46 € |

## Remarque 2 - Provision pour indemnités de fin de carrière

Il a été évalué l'engagement retraite dû par l'association au 31/12/2012.
La valorisation du montant inscrit au bilan en compte 153000 a été réalisée de la façon suivante :
- calcul de la somme revenant à chaque salarié à son départ prévu par hypothèse à l'âge de 65 ans, selon la convention collective de l'animation

- proratisation du montant obtenu en fonction de son ancienneté dans l'association au 31/12/2012 par rapport à la durée totale qui aura été travaillée à l'âge de 65 ans.
Il a été également calculé des charges patronales au taux de 43%.

La somme ainsi valorisée s'élève à 33 263 € contre 29 166 € au 31/12/2011. La provision comptabilisée sur 2012 s'élève à 4 097 €.

## Remarque 3 - Droit individuel à formation

Un droit individuel à formation est institué depuis le 7 mai 2004. Il est applicable aux salariés titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée et disposant d'une ancienneté d'au moins 1 an (code du travail art L6323-1)
Ce droit est de 21 heures depuis 2009 contre 20 heures auparavant cumulables sur 6 ans, soit une limite maximum de 123 heures.

La mise en œuvre du DIF relève de l'initiative du salarié en accord avec son employeur. Les actions de formation se déroulent en principe en dehors du temps de travail.

Les frais de formation sont à la charge de l'employeur. De plus une allocation de 50% de la rémunération nette de référence du salarié est à lui verser (proratisée au temps de formation).

Les droits accumulés au 31/12/2012 représentaient 247 heures.

## Remarque 4 - Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2005-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat, nous vous informons que l'obligation faite aux associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, de publier chaque année dans le compte financier les rémunérations de trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ne peut trouver ici à s'appliquer.

En effet, d'une part, il n'apparaît pas que les circonstances de fait puissent permettre de considérer l'un ou l'autre des salariés de l'association comme cadres dirigeants et d'autre part, Expressions, ne comptant qu'un seul cadre parmi ses effectifs, la publication de sa rémunération conduirait à une information personnalisée.

Néanmoins, par souci de transparence, il est indiqué que le montant total des rémunérations brutes perçues par les trois salariés les mieux rémunérés, cadre et non cadres, s'est élevé pour l'exercice 2012 à 76 490 €.

## Remarque 5 - Litige salarié

Une salariée dont le contrat a été rompu à l'issue de la période d'essai en octobre 2010 a engagé une procédure devant le Conseil des Prud'hommes de Bar Le Duc. Le litige a été présenté à l'audience du 10 Juin 2011.

Le jugement est rendu le 9 septembre 2011. L'Association a été condamnée à verser la somme de 1 064,20 €(compte 151800

# Règles et méthodes comptables

au bilan passif) versée en février 2012.

En conséquence la provision initiale de 1 064.20 € a été reprise (compte 787501 au compte de résultat).

## Remarque 6 - Subvention Conseil Régional

Nous avons perçu en 2010 du Conseil Régional une aide de 14 000 €uros pour l'emploi d'un responsable chargé de développement. Cette subvention correspond à la prise en charge de 50 % du coût salarial au titre de la première année. Ce poste n'a été pourvu que pour la période du 1er Septembre au 31 Octobre 2010 pour un coût total de 5 340 €uros. En conséquence, il a été comptabilisé au 31/12/2010 un produit constaté d'avance de 11 330 €uros (compte 487103 "bilan passif").

Le poste a de nouveau été pourvu au 1er Octobre 2011 pour un coût total de 5 722 €.

Le montant de la subvention affectée en 2011 a été de 2 861 € (compte 791003 "compte de résultat").

En conséquence, le produit constaté d'avance au 31/12/2011 a été ramené à 8 469 € (compte 487103 "bilan passif")

La subvention est plafonnée à 40 % du coût salarial réel s'il est inférieur à 28 000 € pour la période du 01/09/2011 au 31/08/2012 puis à 20 % pour la période du 01/09/2012 au 31/08/2013, sans report pour les mois pendant lesquels le poste n' pas été pourvu.

Le montant de la subvention reçue en 2012 pour solde de l'action sur les 3 années est de 1 243.70 €. En conséquence, le produit constaté d'avance au 31/12/2012 a été ramené à 3 420 €. (compte 487103 "bilan passif") et le montant de la subvention affectée en 2012 a été de 6 292.70 € (compte 791003 "compte de résultat").

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 9 481 | | | 9 481 |
| **Immobilisations incorporelles** | **9 481** | | | **9 481** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 275 669 | | | 275 669 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 22 369 | | | 22 369 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 101 497 | 4 000 | | 105 497 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **399 535** | **4 000** | | **403 536** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **409 016** | **4 000** | | **413 016** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| **Virements de poste à poste** | | | | |
| **Virements de l'actif circulant** | | | | |
| **Acquisitions** | | 4 000 | | 4 000 |
| **Apports** | | | | |
| **Créations** | | | | |
| **Réévaluations** | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **4 000** | | **4 000** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| **Virements de poste à poste** | | | | |
| **Virements vers l'actif circulant** | | | | |
| **Cessions** | | | | |
| **Scissions** | | | | |
| **Mises hors service** | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | | | |

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 9 481 | | | 9 481 |
| **Immobilisations incorporelles** | **9 481** | | | **9 481** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 259 764 | 7 640 | | 267 403 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 12 892 | 3 171 | | 16 062 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 18 128 | 1 353 | | 19 481 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **290 783** | **12 164** | | **302 947** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **300 264** | **12 164** | | **312 428** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 76 113 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 7 362 | 7 362 | |
| Autres | 67 365 | 67 365 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 386 | 1 386 | |
| **Total** | **76 113** | **76 113** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| SUBVENTION CG A RECEVOIR | 52 500 |
| SUBVENT. CONSEIL REGIONAL A RECEV | 9 000 |
| SUBVENTION MAIRIE BLD A RECEV | 5 000 |
| **Total** | **66 500** |

# Notes sur le bilan

## Provisions

### Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Litiges** | | | | | |
| **Garanties données aux clients** | | | | | |
| **Pertes sur marchés à terme** | | | | | |
| **Amendes et pénalités** | | | | | |
| **Pertes de change** | | | | | |
| **Pensions et obligations similaires** | 29 166 | 4 097 | | | 33 263 |
| **Pour impôts** | | | | | |
| **Renouvellement des immobilisations** | | | | | |
| **Gros entretien et grandes révisions** | | | | | |
| **Charges sociales et fiscales sur congés à payer** | | | | | |
| **Autres provisions pour risques et charges** | 1 064 | | 1 064 | | |
| **Total** | **30 230** | **4 097** | **1 064** | | **33 263** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| **Exploitation** | | 4 097 | | | |
| **Financières** | | | | | |
| **Exceptionnelles** | | | 1 064 | | |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 51 243 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 186 | 14 186 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 33 637 | 33 637 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 420 | 3 420 | | |
| **Total** | **51 243** | **51 243** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACT.NON PARV. FIDUREX | 7 900 |
| FACT.NON PARV. FRS DEPLAC | 170 |
| FACT NON PARV.LA POSTE | 239 |
| FACT.NON PARV. FIMECO | 1 835 |
| FACT.NON PARV. HP | 26 |
| CONGES PAYES | 9 212 |
| CHARGES SOC./CONGES PAYES | 4 278 |
| FORMATION CONT. A PAYER | 2 126 |
| TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER | 860 |
| **Total** | **26 646** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| LOCATION PHOTOCOP.AVANCE | 287 | | |
| LOCATION MACH.AF.D AVANCE | 979 | | |
| BOITE POSTALE D AVANCE | 71 | | |
| HEBERGEMENT ALGANET AVANCE | 49 | | |
| **Total** | **1 386** | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| SUBV.ILE PERCUE D AVANCE | 3 420 | | |
| **Total** | **3 420** | | |

# COMPTES ANNUELS 2012

**Période du 01/01/2012 au 31/12/2012**

## ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

# Tableau de bord

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **COMPTE DE RESULTAT** | | |
| **Activité** | **50 280,00** | **39 250,12** |
| **Taux de variation (en %)** | 28,10 | 0,00 |
| **Marge commerciale** | 40,00 | |
| **Taux de marge (en %)** | 100,00 | 0,00 |
| **Marge globale** | 20 789,25 | 16 755,14 |
| **Valeur ajoutée** | -119 172,99 | -105 687,14 |
| **Insuffisance Brute d'Exploitation** | -5 567,55 | 937,32 |
| **Résultat d'exploitation** | -15 393,79 | -19 790,80 |
| **Résultat courant** | -13 845,77 | -18 509,42 |
| **Résultat net** | **2 764,93** | **2 515,77** |
| **Taux (en %)** | 5,50 | 6,41 |
| **STRUCTURE FINANCIERE** | | |
| **Capacité d'autofinancement** | 5 797,73 | 9 046,97 |
| **Fonds de roulement net global** | 80 765,30 | 74 967,57 |
| **Besoin en fonds de roulement** | 24 869,81 | -48 043,77 |
| **Trésorerie** | 55 895,49 | 123 011,34 |

# Analyse du bilan

| | au 31/12/2012 | au 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **EMPLOIS** | | |
| **Immobilisations incorporelles** | 9 480,82 | 9 480,82 |
| **Immobilisations corporelles** | 403 535,53 | 399 535,32 |
| **Total Brut** | **413 016,35** | **409 016,14** |
| **RESSOURCES** | | |
| **Capital et réserves** | 44 736,38 | 42 220,61 |
| **Rétention de résultat** | 395 568,24 | 379 404,12 |
| **Résultat** | 2 764,93 | 2 515,77 |
| **Subventions d'investissements** | 17 449,10 | 29 613,01 |
| **Provisions pour risques et charges** | 33 263,00 | 30 230,20 |
| **Total Capitaux Propres** | **493 781,65** | **483 983,71** |
| **FONDS DE ROULEMENT PROPRE** | **80 765,30** | **74 967,57** |
| **FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | **80 765,30** | **74 967,57** |
| **Créances clients** | 7 361,50 | 3 199,00 |
| **Autres créances** | 67 365,49 | 2 200,54 |
| **Comptes de régularisation** | 1 386,11 | 1 687,93 |
| **Total Créances** | **76 113,10** | **7 087,47** |
| **Dettes fournisseurs** | 14 185,82 | 19 634,15 |
| **Dettes fiscales et sociales** | 33 637,47 | 26 274,61 |
| **Autres dettes** | | 753,48 |
| **Comptes de régularisation** | 3 420,00 | 8 469,00 |
| **Total Dettes** | **51 243,29** | **55 131,24** |
| **BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | **24 869,81** | **-48 043,77** |
| **Trésorerie active** | 55 895,49 | 123 011,34 |
| **TRESORERIE** | **55 895,49** | **123 011,34** |

# Tableau de financement

| . | Ressources | Emplois |
|---|---|---|
| **RESSOURCES** | | |
| **Capacité d'autofinancement de l'exercice** | 5 798 | |
| **Autofinancement disponible** | **5 797,73** | |
| **Subventions d'investissement** | 4 000,21 | |
| **Total des ressources** | **9 797,94** | |
| | | |
| **EMPLOIS** | | |
| **Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cré** | | 4 000,21 |
| **Total des emplois** | | **4 000,21** |
| | | |
| **Variation du fonds de roulement net global** | **5 797,73** | |
| | | |

# Tableau de financement 2

| . | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Besoins | Dégagements |
|---|---|---|---|---|
| **Variation des actifs** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 47,00 | | 47,00 |
| Comptes clients, comptes rattachés | 7 361,50 | 3 199,00 | 4 162,50 | |
| Autres créances | 67 365,49 | 2 153,54 | 65 211,95 | |
| Comptes de régularisation | 1 386,11 | 1 687,93 | | 301,82 |
| **Variation des dettes** | | | | |
| Fournisseurs, comptes rattachés | 14 185,82 | 19 634,15 | 5 448,33 | |
| Dettes fiscales et sociales | 33 637,47 | 26 274,61 | | 7 362,86 |
| Autres dettes | | 753,48 | 753,48 | |
| Comptes de Régularisation | 3 420,00 | 8 469,00 | 5 049,00 | |
| **Besoins de l'exercice en fonds de roulement** | | | **72 913,58** | |
| Variation de la trésorerie active | 55 895,49 | 123 011,34 | | 67 115,85 |
| **Variation nette de trésorerie** | | | | **67 115,85** |
| **Variation du fonds de roulement net global** | | | **5 797,73** | |

# Du résultat à la trésorerie

| | Recettes | Dépenses |
|---|---|---|
| **Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :** | **2 764,93** | |
| Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie | 20 261,12 | |
| Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie | | 17 228,32 |
| **Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation** | **5 797,73** | |
| **Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :** | | |
| Subventions obtenues sur l'exercice | 4 000,21 | |
| **Total des ressources externes de l'exercice** | **4 000,21** | |
| **Mais votre entreprise doit financer :** | | |
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail) | | 4 000,21 |
| **Total des besoins de financement de l'exercice** | | **4 000,21** |
| La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à : | 123 011,34 | |
| **A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :** | **128 809,07** | |
| **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 :** | | |
| Diminution des acomptes versés sur commandes | 47,00 | |
| Augmentation de l'en-cours clients | | 4 162,50 |
| Augmentation des autres créances | | 64 957,13 |
| Diminution de la dette auprès des fournisseurs | | 5 448,33 |
| Augmentation des dettes fiscales et sociales | 7 362,86 | |
| Diminution des autres dettes | | 5 802,48 |
| **Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation** | | **72 913,58** |
| **La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :** | **55 895,49** | |

# Capacité d'autofinancement

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|
| **Résultat net** | **2 764,93** | **2 515,77** |
| **+ Dotations aux amortissements** | 12 163,91 | 11 669,66 |
| **+ Dotations aux provisions** | 4 097,00 | 10 467,00 |
| **+ Dotations pour dépréciation des actifs** | 4 000,21 | 5 550,00 |
| **- Reprises sur charges calculées** | 1 064,20 | 3 935,80 |
| **- Subventions d'investissement inscrites au C/R** | 16 164,12 | 17 219,66 |
| **= Capacité d'autofinancement** | **5 797,73** | **9 046,97** |