

Serge AUBAILLY

Yveric FOUÏ

**Experts-comptables  
diplômés par l'État  
Commissaires aux  
comptes inscrits**



[orcomservel@orcom.fr](mailto:orcomservel@orcom.fr)  
[www.orcom.fr](http://www.orcom.fr)

Parc des Propylées  
7, allée des Atlantes  
**28000 Chartres**  
Tél. : 02 37 26 28 28  
Fax : 02 37 26 28 30

## **ASSOCIATION POINT REFUGE**

8 Boulevard du Maréchal Foch

28 000 CHARTRES

**COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos au 31 décembre 2012

# Bilan actif

POINT REFUGE

Etats de synthèse au 31/12/2012

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	139,90	139,90		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	1 770,08	1 770,08		
Autres immobilisations corporelles	4 456,19	4 456,19		
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 366,17</b>	<b>6 366,17</b>		
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances	18 928,00		18 928,00	18 264,00
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	77 888,22		77 888,22	86 306,33
Disponibilités	30 782,59		30 782,59	27 609,71
Charges constatées d'avance	569,51		569,51	579,77
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>128 168,32</b>		<b>128 168,32</b>	<b>132 759,81</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>134 534,49</b>	<b>6 366,17</b>	<b>128 168,32</b>	<b>132 759,81</b>

# Bilan passif

POINT REFUGE

Etats de synthèse au 31/12/2012

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	72 351,39	66 023,36
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 028,37</b>	<b>6 328,03</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>73 379,76</b>	<b>72 351,39</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	23 621,00	30 096,00
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>23 621,00</b>	<b>30 096,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 803,47	2 636,48
Dettes fiscales et sociales	28 364,09	27 675,94
<b>DETTES</b>	<b>31 167,56</b>	<b>30 312,42</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>128 168,32</b>	<b>132 759,81</b>

# Détail du bilan actif

POINT REFUGE

Etats de synthèse au 31/12/2012

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 205000 BREVETS ET LICENCES	139,90		139,90	139,90
- 280500 AMORT.LOGICIELS		139,90	-139,90	-139,90
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>139,90</b>	<b>139,90</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 215400 MATERIEL IND.ET OUTILLAGE	1 770,08		1 770,08	1 770,08
- 281540 AMORT.MAT.IND.& OUTILLAGE		1 770,08	-1 770,08	-1 770,08
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 770,08</b>	<b>1 770,08</b>		
- 218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	4 456,19		4 456,19	4 456,19
- 281830 AMORT.BUREAU ET INFO.		4 456,19	-4 456,19	-4 456,19
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>4 456,19</b>	<b>4 456,19</b>		
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 366,17</b>	<b>6 366,17</b>		
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
- 437500 TICKETS RESTAURANTS	2 928,00		2 928,00	2 264,00
- 468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	16 000,00		16 000,00	16 000,00
<b>Autres créances</b>	<b>18 928,00</b>		<b>18 928,00</b>	<b>18 264,00</b>
<b>Divers</b>				
- 503000 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	77 888,22		77 888,22	86 306,33
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>77 888,22</b>		<b>77 888,22</b>	<b>86 306,33</b>
- 512400 CREDIT MUTUEL	30 559,26		30 559,26	27 389,76
- 512500 CAISSE D'EPARGNE	217,41		217,41	217,41
- 531000 CAISSE	5,92		5,92	2,54
<b>Disponibilités</b>	<b>30 782,59</b>		<b>30 782,59</b>	<b>27 609,71</b>
- 486000 CHARGES CONSTATEES D'AV.	569,51		569,51	579,77
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>569,51</b>		<b>569,51</b>	<b>579,77</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>128 168,32</b>		<b>128 168,32</b>	<b>132 759,81</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>134 534,49</b>	<b>6 366,17</b>	<b>128 168,32</b>	<b>132 759,81</b>

# Détail du bilan passif

POINT REFUGE

Etats de synthèse au 31/12/2012

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>PASSIF</b>		
- 110000 REPORT A.N. CREDITEUR	72 351,39	66 023,36
Report à nouveau	72 351,39	66 023,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 028,37	6 328,03
FONDS PROPRES	73 379,76	72 351,39
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 194000 FONDS DEDIES	23 621,00	30 096,00
Fonds dédiés sur subventions	23 621,00	30 096,00
FONDS DEDIES	23 621,00	30 096,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 408100 FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	2 803,47	2 636,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 803,47	2 636,48
- 428200 DETTES PROV.CONGES PAYES	5 636,00	5 136,00
- 431000 URSSAF	14 992,00	14 865,00
- 437200 RETRAITES UNIES	2 909,00	2 866,00
- 437300 IONIS	294,25	276,02
- 437400 CHORUM	389,93	337,37
- 438200 ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	2 303,00	2 485,00
- 438600 ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	684,91	662,55
- 448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 155,00	1 048,00
Dettes fiscales et sociales	28 364,09	27 675,94
DETTES	31 167,56	30 312,42
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	128 168,32	132 759,81

# Compte de résultat

POINT REFUGE

Etats de synthèse au 31/12/2012

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
Production vendue	3,00		6,00		-3,00	-50,00
Subventions d'exploitation	197 857,00	100,00	203 707,00	100,00	-5 850,00	-2,87
Reprises et Transferts de charge	167,32	0,08	168,00	0,08	-0,68	-0,40
Autres produits	171,30	0,09	256,32	0,13	-85,02	-33,17
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>198 198,62</b>	<b>100,17</b>	<b>204 137,32</b>	<b>100,21</b>	<b>-5 938,70</b>	<b>-2,91</b>
Autres achats non stockés et charges ext	19 620,65	9,92	12 959,74	6,36	6 660,91	51,40
Impôts et taxes	5 489,66	2,77	5 102,35	2,50	387,31	7,59
Salaires et Traitements	126 550,31	63,96	121 164,49	59,48	5 385,82	4,45
Charges sociales	53 560,83	27,07	52 504,91	25,77	1 055,92	2,01
Amortissements et provisions			19,92	0,01	-19,92	-100,00
Autres charges	5,69		0,95		4,74	498,95
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>205 227,14</b>	<b>103,72</b>	<b>191 752,36</b>	<b>94,13</b>	<b>13 474,78</b>	<b>7,03</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 028,52</b>	<b>-3,55</b>	<b>12 384,96</b>	<b>6,08</b>	<b>-19 413,48</b>	<b>-156,75</b>
Produits financiers	1 581,89	0,80	1 317,54	0,65	264,35	20,06
<b>Résultat financier</b>	<b>1 581,89</b>	<b>0,80</b>	<b>1 317,54</b>	<b>0,65</b>	<b>264,35</b>	<b>20,06</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-5 446,63</b>	<b>-2,75</b>	<b>13 702,50</b>	<b>6,73</b>	<b>-19 149,13</b>	<b>-139,75</b>
Charges exceptionnelles			17,47	0,01	-17,47	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>-17,47</b>	<b>-0,01</b>	<b>17,47</b>	<b>-100,00</b>
Report des ressources non utilisées	30 096,00	15,21	22 739,00	11,16	7 357,00	32,35
Engagements à réaliser	23 621,00	11,94	30 096,00	14,77	-6 475,00	-21,51
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 028,37</b>	<b>0,52</b>	<b>6 328,03</b>	<b>3,11</b>	<b>-5 299,66</b>	<b>-83,75</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						

# Détail du compte de résultat

POINT REFUGE

Etats de synthèse au 31/12/2012

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 708100 PRODUITS ACTIVITE ANNEXE	3,00		6,00		-3,00	-50,00
<b>Production vendue</b>	<b>3,00</b>		<b>6,00</b>		<b>-3,00</b>	<b>-50,00</b>
- 740100 SUBVENTION DDCSPP	66 500,00	33,61	66 500,00	32,64		
- 740200 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	40 000,00	20,22	40 000,00	19,64		
- 740300 SUBVENTION ABBE PIERRE	76 000,00	38,41	76 000,00	37,31		
- 740400 SUBVENTION MAIRIE EPERNON	1 300,00	0,66	1 600,00	0,79	-300,00	-18,75
- 740550 SUBVENTION PREFECTURE	4 000,00	2,02	6 600,00	3,24	-2 600,00	-39,39
- 740800 SUBVENTION FONJEP	7 107,00	3,59	7 107,00	3,49		
- 740900 SUBVENTION COMMUN.AGGLON	2 950,00	1,49	5 900,00	2,90	-2 950,00	-50,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>197 857,00</b>	<b>100,00</b>	<b>203 707,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 850,00</b>	<b>-2,87</b>
- 791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	167,32	0,08	168,00	0,08	-0,68	-0,40
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>167,32</b>	<b>0,08</b>	<b>168,00</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,68</b>	<b>-0,40</b>
- 751000 COTISATIONS DES MEMBRES	171,00	0,09	250,00	0,12	-79,00	-31,60
- 758000 PRODUITS DIVERS	0,30		6,32		-6,02	-95,25
<b>Autres produits</b>	<b>171,30</b>	<b>0,09</b>	<b>256,32</b>	<b>0,13</b>	<b>-85,02</b>	<b>-33,17</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>198 198,62</b>	<b>100,17</b>	<b>204 137,32</b>	<b>100,21</b>	<b>-5 938,70</b>	<b>-2,91</b>
- 604100 ALIMENTATION & BOISSON	1 826,25	0,92	1 807,46	0,89	18,79	1,04
- 606100 ACHATS ELECTRICITE, GAZ	1 744,29	0,88	1 605,28	0,79	139,01	8,66
- 606110 ACHATS EAU	290,15	0,15	354,52	0,17	-64,37	-18,16
- 606300 ENTRETIEN, PETITS EQUIPEMEN	6 226,38	3,15	1 538,02	0,75	4 688,36	304,83
- 606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVE	479,79	0,24	50,50	0,02	429,29	850,08
- 615600 MAINTENANCE	475,23	0,24	461,08	0,23	14,15	3,07
- 616000 PRIMES D'ASSURANCES	358,77	0,18	341,90	0,17	16,87	4,93
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	297,00	0,15	218,89	0,11	78,11	35,68
- 622600 HONORAIRES	4 424,28	2,24	4 091,56	2,01	332,72	8,13
- 622700 FRAIS D'ACTES CONTENTIEUX	100,00	0,05			100,00	
- 623100 ANNONCES ET INSERTIONS	53,82	0,03			53,82	
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 330,00	0,67	969,61	0,48	360,39	37,17
- 625700 RECEPTIONS	248,35	0,13	111,30	0,05	137,05	123,14
- 626100 AFFRANCHISSEMENTS	366,06	0,19	215,54	0,11	150,52	69,83
- 626200 TELEPHONE, FAX	1 092,31	0,55	626,88	0,31	465,43	74,25
- 626300 INTERNET	119,31	0,06	475,36	0,23	-356,05	-74,90
- 627000 SERVICES BANCAIRES	63,66	0,03	57,84	0,03	5,82	10,06
- 628100 COTISATIONS	125,00	0,06	34,00	0,02	91,00	267,65
<b>Autres achats non stockés et charges €</b>	<b>19 620,65</b>	<b>9,92</b>	<b>12 959,74</b>	<b>6,36</b>	<b>6 660,91</b>	<b>51,40</b>
- 631100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 751,00	2,40	4 390,00	2,15	361,00	8,22
- 633300 FORMATION CONTINUE	688,90	0,35	662,55	0,33	26,35	3,98
- 635800 TAXES DIVERSES	49,76	0,03	49,80	0,02	-0,04	-0,08
<b>Impôts et taxes</b>	<b>5 489,66</b>	<b>2,77</b>	<b>5 102,35</b>	<b>2,50</b>	<b>387,31</b>	<b>7,59</b>
- 641100 REMUNERATION DU PERSONNE	125 928,59	63,65	120 463,81	59,13	5 464,78	4,54
- 641200 CONGES PAYES	500,00	0,25	504,00	0,25	-4,00	-0,79
- 641400 INDEMNITES & AVANTAGES	121,72	0,06	196,68	0,10	-74,96	-38,11
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>126 550,31</b>	<b>63,96</b>	<b>121 164,49</b>	<b>59,48</b>	<b>5 385,82</b>	<b>4,45</b>
- 645000 CHARGES SOCIALES	47 951,72	24,24	46 709,62	22,93	1 242,10	2,66
- 645200 CHARGES SOCIALES / CONGES	-182,00	-0,09	219,00	0,11	-401,00	-183,11
- 647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	5 327,20	2,69	5 024,15	2,47	303,05	6,03

# Détail du compte de résultat

POINT REFUGE

Etats de synthèse au 31/12/2012

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	463,91	0,23	552,14	0,27	-88,23	-15,98
Charges sociales	53 560,83	27,07	52 504,91	25,77	1 055,92	2,01
- 681120 DOT. AMORTISSEMENTS IMMO.C			19,92	0,01	-19,92	-100,00
Amortissements et provisions			19,92	0,01	-19,92	-100,00
- 658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5,69		0,95		4,74	498,95
Autres charges	5,69		0,95		4,74	498,95
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>205 227,14</b>	<b>103,72</b>	<b>191 752,36</b>	<b>94,13</b>	<b>13 474,78</b>	<b>7,03</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 028,52</b>	<b>-3,55</b>	<b>12 384,96</b>	<b>6,08</b>	<b>-19 413,48</b>	<b>-156,75</b>
- 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 581,89	0,80	1 317,54	0,65	264,35	20,06
Produits financiers	1 581,89	0,80	1 317,54	0,65	264,35	20,06
<b>Résultat financier</b>	<b>1 581,89</b>	<b>0,80</b>	<b>1 317,54</b>	<b>0,65</b>	<b>264,35</b>	<b>20,06</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-5 446,63</b>	<b>-2,75</b>	<b>13 702,50</b>	<b>6,73</b>	<b>-19 149,13</b>	<b>-139,75</b>
- 672000 CHARGES/EXERCICES ANTE.			17,47	0,01	-17,47	-100,00
Charges exceptionnelles			17,47	0,01	-17,47	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>-17,47</b>	<b>-0,01</b>	<b>17,47</b>	<b>-100,00</b>
- 789410 REPRISE SUR FONDS DEDIES	30 096,00	15,21	22 739,00	11,16	7 357,00	32,35
Report des ressources non utilisées	30 096,00	15,21	22 739,00	11,16	7 357,00	32,35
- 689410 ENGAGEMENTS A REALISER S/S	23 621,00	11,94	30 096,00	14,77	-6 475,00	-21,51
Engagements à réaliser	23 621,00	11,94	30 096,00	14,77	-6 475,00	-21,51
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 028,37</b>	<b>0,52</b>	<b>6 328,03</b>	<b>3,11</b>	<b>-5 299,66</b>	<b>-83,75</b>
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

**Règles et méthodes comptables**  
(décret n° 83-1020 du 29-11-1983-articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.  
Ces comptes annuels ont été établis le 06/02/2013.

Les conventions générales 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.

**Faits caractéristiques**

Aucun fait significatifs ne mérite une information particulière.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

- Matériel et outillage : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 4 ans

**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.

**Changement de méthodes**

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.  
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## 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	140			140
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>140</b>			<b>140</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 770			1 770
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 456			4 456
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 226</b>			<b>6 226</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 366</b>			<b>6 366</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	140			140
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>140</b>			<b>140</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 770			1 770
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 456			4 456
– Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 226</b>			<b>6 226</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 366</b>			<b>6 366</b>

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	18 928	18 928	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	570	570	
<b>Total</b>	<b>19 498</b>	<b>19 498</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	16 000
<b>Total</b>	<b>16 000</b>

## Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

## Etat des dettes

	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	2 803	2 803		
Dettes fiscales et sociales	28 364	28 364		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>31 168</b>	<b>31 168</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	2 803
DETTES PROV.CONGES PAYES	5 636
ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	2 303
ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	685
ETAT CHARGES A PAYER	1 155
<b>Total</b>	<b>12 582</b>

Exercice	31/12/2012	Association Point Refuge	
		<b>Analyse du bilan</b>	

	31/12/2012	31/12/2011
<b>Ressources</b>		
Capital et réserves, Rep. à nouveau, autres fds propres	72 351	66 023
Rétention de résultat ( amortissements + provisions )	6 366	6 366
Résultat	1 028	6 328
Subventions investissements		
Provisions réglementées		
Provisions risques et charges		
Fonds dédiés	23 621	30 096
<b>Total capitaux propres + Rétention de résultat</b>	<b>103 366</b>	<b>108 813</b>
<b>Emplois</b>		
Immobilisations incorporelles	140	140
Immobilisations corporelles	6 226	6 226
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
<b>Total net</b>	<b>6 366</b>	<b>6 366</b>
<b>Fonds de roulement propre</b>	<b>97 000</b>	<b>102 447</b>
Emprunts et dettes assimilés		
<b>Total capitaux fixes</b>	<b>103 366</b>	<b>108 813</b>
<b>Fonds de roulement net global</b>	<b>97 000</b>	<b>102 447</b>
Stocks de matières et marchandises		
Stocks encours de produits		
Avances et acomptes		
Clients et comptes rattachés		
Effets escomptés		
Autres créances	19 498	18 844
Comptes de régularisation		
<b>Total créances</b>	<b>19 498</b>	<b>18 844</b>
Avances reçues		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 803	2 636
Dettes fiscales et sociales	28 364	27 676
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
<b>Total dettes</b>	<b>31 167</b>	<b>30 312</b>
<b>Besoins en fonds de roulement</b>	<b>-11 669</b>	<b>-11 468</b>
Disponibilités	108 671	113 916
Valeurs mobilières de placement		
<b>Total actif circulant</b>	<b>128 169</b>	<b>132 760</b>
Concours bancaires		
Effets escomptés		
<b>Total passif exigible</b>	<b>31 167</b>	<b>30 312</b>
<b>Trésorerie</b>	<b>108 671</b>	<b>113 916</b>
<b>Fonds de roulement net global</b>	<b>97 000</b>	<b>102 448</b>

Exercice	31/12/2012	Association Point Refuge	
		<b>Tableau de financement</b>	

	31/12/12	
	Augmentation	Diminution
<b>Ressources</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		5 447
- Prélèvements personnels incluant c/c débiteurs		5 447
<b>= Autofinancement disponible</b>		
Valeurs des cessions d'immobilisations		
Réductions d'immobilisations financières		
Apports fonds propres et en c.c. stables		
Emprunts contractés		
Subventions d'investissement		5 447
<b>Total des ressources</b>		
<b>Emplois</b>		
Distributions de dividendes		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursements d'emprunts y comp. var. int. cour. sur emprunts		
<b>Total des emplois</b>		
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>	<b>0</b>	<b>5 447</b>

	31/12/12	
	Dégagement	Besoin
<b>Variation des actifs</b>		
Stocks et encours		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Comptes clients, comptes rattachés		664
Autres créances	10	
Comptes de régularisation		
<b>Variation des dettes</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes	167	
Fournisseurs, comptes rattachés	688	
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
<b>Totaux</b>	<b>865</b>	<b>664</b>
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>	<b>201</b>	
Variation des disponibilités	5 245	
Var. des concours banc. et soldes créd. inc. int. cour. sur découverts	5 245	
<b>Variation nette de trésorerie</b>	<b>5 245</b>	
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>	<b>5 447</b>	

Exercice	31/12/2012	Association Point Refuge	
		<b>Du résultat à la trésorerie</b>	

	31/12/12	
	Impact sur la trésorerie Recette	Dépense
<b>Résultat comptable</b>	<b>1 028</b>	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions...) Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprise sur provisions...)	23 621	30 096
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>		<b>5 447</b>
Votre entreprise a en plus bénéficié de <b>financements externes</b>  Produits des cessions et réduction des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		
<b>Total des ressources externes</b>		
Mais votre entreprise a des <b>éléments à financer</b>  Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		
Compte tenu de la situation de trésorerie de l'exercice précédent	113 916	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à :</b>	<b>113 916</b>	
Mais votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours  "Augmentation du niveau des stocks" "Augmentation du niveau de l'encours clients" "Augmentation du montant des autres créances" Diminution du montant des Autres Créances "Diminution du montant des acomptes reçus" "Diminution du montant du poste « fournisseurs" "Diminution du montant des Autres Dettes" Augmentation du montant du poste Fournisseurs "augmentation du montant des Autres Dettes"		654
<b>Ressources générées par le financement du cycle d'exploitation</b>	<b>201</b>	
<b>Situation de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<b>114 117</b>	

1- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
DDCSPP et FONDATION ABBE PIERRE	30 096,00	30 096,00	6 475,00	0,00	23 621,00
Total	30 096,00	30 096,00	6 475,00	0,00	23 621,00

2- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Total					

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Report à nouveau	66 023,36	6 328,03		72 351,39
Résultat de l'exercice	6 328,03	1 028,37	6 328,03	1 028,37
Fonds dédiés	30 096,00	23 621,00	30 096,00	23 621,00
Subventions d'investissements	0,00			0,00
Quote -part de sub virée au résultat	0,00			0,00
Total	102 447,39	30 977,40	36 424,03	97 000,76