



Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Rapport annuel

au 31/12/2012

KPMG Entreprises

13/06/2013

Ce rapport contient 28 pages (hors annexes)

Rapport annuel

Sommaire

Comptes annuels

| | |
|--|----|
| Attestation de l'expert comptable | 3 |
| Bilan actif | 4 |
| Bilan passif (avant répartition) | 5 |
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat (suite) | 7 |
| Annexe au bilan et au compte de résultat | 8 |
| Tableau des immobilisations | 18 |
| Tableau des amortissements | 19 |
| Tableau des réserves et provisions | 20 |
| Bilan actif | 21 |
| Bilan passif avant répartition | 22 |
| Compte de résultat | 23 |

Analyse économique et financière

| | |
|----------------------------------|----|
| Soldes intermédiaires de gestion | 26 |
| Situation financière | 27 |
| Tableau de financement | 28 |



**KPMG Entreprises
Haute Bretagne**
15 rue du Professeur Jean Pecker
CS 14217
35042 RENNES Cédex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 00
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 61 ou 63
Site internet : www.kpmg.fr

Association Liberté Couleurs
3, rue de la Volga
35200 RENNES

A Rennes, le 4 juin 2013

Attestation d'expert-comptable

Mission de Présentation des comptes

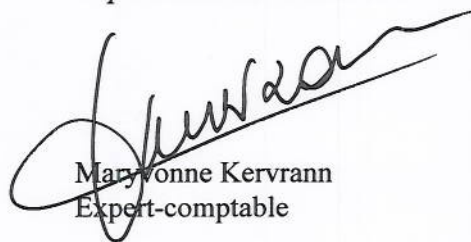
Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 9 avril 2002, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association Liberté Couleurs relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 213 232 EUR
- Produits d'exploitation : 348 882 EUR
- Résultat net comptable : + 24 609 EUR

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Maryvonne Kervrann
Expert-comptable

Bilan

Association

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Au : 31/12/2012

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent |
|---|--|----------------|------------------|----------------|--------------------|
| | | Montant brut | Amort. ou .Prov. | Montant net | Au : 31/12/2011 |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et développement | | | | |
| | Concessions, logiciels et droits similaires | 4 242 | 4 242 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Total | 4 242 | 4 242 | | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Inst. techniques, mat.out.industriels | 683 | 683 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 6 125 | 6 125 | | 37 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Total | 6 809 | 6 809 | | 37 |
| Immobilisations financières (2) | Participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | Total | 15 | | 15 | 15 |
| Total I | | 11 066 | 11 051 | 15 | 52 |
| Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En cours de productions biens et services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Total | | | | |
| | Avces et acptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | Créances usagers et comptes rattachés | 63 213 | | 63 213 | 18 570 |
| | Autres créances | 37 237 | | 37 237 | 4 845 |
| | Total | 100 450 | | 100 450 | 23 415 |
| Divers | Autres titres | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 60 000 | | 60 000 | 60 000 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Disponibilités | 52 767 | | 52 767 | 45 875 |
| | Charges constatées d'avance (4) | | | | |
| | Total II | 213 217 | | 213 217 | 129 290 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts IV | | | | |
| | Ecart de conversion Actif V | | | | |
| Total de l'actif (I+II+III+IV+V) | | 224 284 | 11 051 | 213 232 | 129 343 |
| Renvois | (1) Dont droit au bail | | | | |
| | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | |
| | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents | | | | |
| | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| | Dons en nature restant à vendre | | | | |
| | Autres | | | | |

Bilan

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Au : 31/12/2012

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|-----------------------------------|---|----------------|--------------------|
| Fonds propres | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 9 870 | 9 870 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 38 659 | 48 599 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 24 609 | (9 939) |
| Fonds associatifs | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | Apports | | |
| | Legs et donations | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Droits des propriétaires (commodat) | | |
| Total | I | 73 139 | 48 529 |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 10 132 | 8 501 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 58 650 | 18 710 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| Total | II | 68 782 | 27 211 |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 164 | 16 780 |
| | Dettes fiscales et sociales | 45 325 | 36 821 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 5 821 | | |
| Total | III | 71 310 | 53 602 |
| Ecart de conversion passif | IV | | |
| Total du passif | (I+II+III+IV) | 213 232 | 129 343 |
| Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an | | |
| | Dettes sauf (1) à moins d'un an | 71 310 | |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs | | |
| | (3) Dont emprunts participatifs | | |
| Engagements donnés | Sur les legs acceptés | | |
| | Autres | | |

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir l'attestation

EUR

| | Exercice | Exercice précédent | |
|--|---|--------------------|----------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services | 98 565 | 53 601 |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)) | 98 565 | 53 601 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | 225 117 | 167 925 |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 24 967 | 31 650 |
| | Cotisations | 10 | 60 |
| | Autres produits (1) | 223 | 215 |
| Total des produits d'exploitation I | 348 882 | 253 452 | |
| Charges d'exploitation | Marchandises { Achats Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks | 16 438 | 4 390 |
| | Autres achats et charges externes (2) | 56 999 | 66 433 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 8 136 | 8 497 |
| | Salaires et traitements | 142 059 | 145 647 |
| | Charges sociales | 60 328 | 59 043 |
| | - sur immobilisations { amortissements provisions | 37 | 299 |
| | Dotations d'exploitation - sur actif circulant | | |
| | - pour risques et charges | 1 630 | |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | 792 | (174) |
| | Total des charges d'exploitation II | 286 423 | 284 136 |
| Résultat d'exploitation (I-II) | 62 459 | (30 684) | |
| Opér. comm. | Excédents ou déficits transférés III | | |
| | Déficits ou excédents transférés IV | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 2 484 | 1 480 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| Total des produits financiers V | 2 484 | 1 480 | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières VI | | | |
| Résultat financier (V-VI) | 2 484 | 1 480 | |
| Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | 64 943 | (29 204) | |
| Renvois | (1) Dont : Dons | | |
| | Legs et donations | | |
| | Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Ventes de dons en nature | | | |
| (2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier | | | |

Compte de résultat (suite)

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir l'attestation

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|----------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestions | | 5 527 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | | 5 527 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions | 58 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 58 | |
| | Résultat exceptionnel (VII-VIII) IX | (58) | 5 527 |
| | Participations des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | 336 | 242 |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | 18 710 | 32 690 |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | 58 650 | 18 710 |
| | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | 370 077 | 293 149 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 345 467 | 303 089 |
| | Excédent ou déficit (XIII-XIV) | 24 609 | (9 939) |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | 27 600 | 23 846 |
| | Bénévolat | 27 600 | 23 846 |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Charges | | 27 600 | 23 846 |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | 27 600 | 23 846 |

Comptabilité tenue en euros

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 8

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Association Liberté Couleurs

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2012

Association Liberté Couleurs
3 rue de la Volga
35200 RENNES

Ce rapport contient 10 pages

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 9

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Table des matières

| | | |
|-------|---|----|
| 1 | Faits majeurs de l'exercice | 10 |
| 1.1 | Evénements principaux de l'exercice | 10 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 10 |
| 1.2.1 | Présentation des comptes | 10 |
| 1.2.2 | Méthode générale | 10 |
| 1.2.3 | Changement de méthode d'évaluation | 10 |
| 1.2.4 | Changement de méthode de présentation | 10 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 11 |
| 2.1 | Actif | 11 |
| 2.1.1 | Tableau des immobilisations | 11 |
| 2.1.2 | Tableau des amortissements | 11 |
| 2.1.3 | Immobilisations incorporelles | 11 |
| 2.1.4 | Immobilisations corporelles | 11 |
| 2.1.5 | Immobilisations financières | 12 |
| 2.1.6 | Créances | 12 |
| 2.1.7 | Produits à recevoir | 12 |
| 2.2 | Passif | 13 |
| 2.2.1 | Fonds associatifs sans droit de reprise | 13 |
| 2.2.2 | Provisions pour risques et charges | 13 |
| 2.2.3 | Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 13 |
| 2.2.4 | Fonds dédiés | 14 |
| 2.2.5 | Etat des dettes | 15 |
| 2.2.6 | Charges à payer | 15 |
| 2.2.7 | Produits constatés d'avance | 15 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 16 |
| 3.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 16 |
| 3.2 | Contributions volontaires en nature | 16 |
| 4 | Autres informations | 17 |
| 4.1 | Informations concernant le droit individuel à la formation | 17 |
| 4.2 | Informations relatives à la rémunération des dirigeants | 17 |

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 10

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Annexe au bilan et au compte de résultat

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau page 18

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau page 19

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les méthodes d'amortissement sont les suivantes :

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|---------------------------|----------|-----------|
| Matériel | Linéaire | 3 ans |
| Matériel de bureau & inf. | Linéaire | 3 à 5 ans |

Annexe au bilan et au compte de résultat

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

2.1.5 Immobilisations financières

| Types d'immobilisations | Valeur |
|--|--------|
| Participations | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | |
| Autres titres immobilisés | 15.00 |
| Prêts | |

2.1.6 Créances

| Créances(a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | - |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 63 214 | 63 214 | |
| Autres | 37 237 | 37 237 | |
| Charges constatées d'avance | | - | |
| TOTAL | 100 451 | 100 451 | - |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir

| | |
|--|-----------------|
| 44870000 Subventions Produits à recevoir | 25 300 € |
| 46870000 Produits à recevoir (Aide à l'emploi) | 11 935 € |
| | ----- |
| | 37 235 € |

Annexe au bilan et au compte de résultat

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | - |
| Valeur du patrimoine intégré | 8 115 | | | 8 115 |
| Fonds statutaires | | | | - |
| Apports sans droit de reprise | | | | - |
| Report à nouveau | | | | - |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | - |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾ | 1 755 | | | 1 755 |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | - |
| Réserves | | | | - |
| Réserves indisponibles | | | | - |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | - |
| Réserves réglementées | | | | - |
| Autres réserves ⁽²⁾ | 48 600 | | 9 940 | 38 660 |

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Voir tableau page 20

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 10 132 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 2 % et d'une actualisation au taux de 3.25 %.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 14

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

2.2.4 Fonds dédiés

Tableau des subventions de fonctionnement affectées :

| | Montant accordé en 2012 | Fonds restant en fin d'exercice 2011 | Fonds restant en fin d'exercice 2012 |
|---|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Prévention des comportements sexistes et de violences « Envie 2 Respect » | 102 865,00 € | 4 500,25 € | 20 700,00 € |
| Usage et abus : prévention des consommations de drogues chez les jeunes | 22 000,00 € | 2 220,00 € | 4 800,00 € |
| Prévention Vih/Ist chez les jeunes | 15 000,00 € | 0,00 € | 3 000,00 € |
| Prévention « Maisons Familiales et Rurales » | 13 500,00 € | 0,00 € | 2 200,00 € |
| Création d'une exposition interactive | 24 500,00 € | 6 835,00 € | 6 200,00 € |
| Prévention vie affective et sexuelle chez les jeunes en milieu de l'insertion | 10 000,00 € | 0,00 € | 1 500,00 € |
| Prévention des consommations excessives d'alcool quartier Bréquigny | 0,00 € | 2 875,00 € | 0,00 € |
| Autonomisation des équipes | 9 000,00 € | 2 280,00 € | 2 250,00 € |
| Fondation Vinci : Cité Solidaire | 18 000,00 € | | 18 000,00 € |
| Fonctionnement | 10 252,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | 225 117,00 € | 18 710,25 € | 58 650,00 € |

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 15

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

2.2.5 Etat des dettes

| Dettes(b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---------------|-------------------------------|-------------|--------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 164 | 20 164 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 45 325 | 45 325 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 5 821 | 5 821 | | |
| TOTAL | 71 310 | 71 310 | 0 | 0 |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.6 Charges à payer

| | |
|---|-----------------|
| 40810000 Fournisseurs non parvenues | 9 310 € |
| 42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer | 11 741 € |
| 43820000 Dettes sociales provisionnés sur congés à payer | 5 401 € |
| 44820000 Dettes fiscales provisionnées sur congés à payer | 704 € |
| 44860000 Charges fiscales à payer | 2 986 € |
| | ----- |
| | 30 142 € |

2.2.7 Produits constatés d'avance

Il s'agit de produits d'exploitation pour 5 821 €, concernant un programme débuté sur 2012 et se terminant au cours du 1^{er} trimestre 2013.

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 16

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

| | |
|--|----------------|
| Ressources propres (cotisations, prestations de service..) | 98 565 |
| Subventions | 207 117 |
| Transferts de charges et reprises de provisions | 24 967 |
| Cotisations | 10 |
| Autres produits | 223 |
| Total | 330 882 |

3.2 Contributions volontaires en nature

| Nature de la contribution | Méthode de valorisation | Montant |
|---------------------------|-----------------------------|----------|
| Bénévolat 3000 heures | Salaires bruts hors charges | 27 600 € |

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 17

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le droit individuel à la formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation pour les salariés : 379 heures.
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 374 heures.

4.2 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Parmi les trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles de notre association, un seul bénéficie d'une rémunération. Il n'est donc pas communiqué une information chiffrée afin de ne pas publier de rémunération individuelle.

4.3 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires pour l'exercice 2012 s'élève à 2 397.98 € TTC.

Tableau des immobilisations

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Au : 31/12/2012

EUR

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions | Virements poste à poste | Valeur brute fin exercice |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|----------|----------------------------|------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Total I | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 242 | | | | 4 242 |
| Total II | 4 242 | | | | 4 242 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Install. techn., matériel, outillage | 683 | | | | 683 |
| Install. générales, ag. am. divers | | | | | |
| Matériels de transport | | | | | |
| Mat. bur. et informatique, mobilier | 6 125 | | | | 6 125 |
| Immob. corp. en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Total III | 6 809 | | | | 6 809 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des part. | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | | | 15 |
| Prêts et autres immob. financières | | | | | |
| Total IV | 15 | | | | 15 |
| Total général (I+II+III) | 11 066 | | | | 11 066 |

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Au : 31/12/2012

EUR

| Immobilisations | Amortissements début exercice | Augmentations | Diminutions | Virements poste à poste | Amortissements fin exercice |
|---|----------------------------------|---------------|-------------|----------------------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Total I Autres immobilisations incorporelles Total II | | | | | |
| | 4 242 | | | | 4 242 |
| | 4 242 | | | | 4 242 |
| Immobilisations corporelles Terrains Constructions Install. techn., matériel, outillage Install. générales, ag. am. divers Matériels de transport Mat. bur. et informatique, mobilier Immobilisations grevées de droits Total III | | | | | |
| | 683 | | | | 683 |
| | 6 088 | 37 | | | 6 125 |
| | 6 771 | 37 | | | 6 809 |
| Total général (I+II+III) | 11 013 | 37 | | | 11 051 |

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Au : 31/12/2012

EUR

| Nature des réserves et provisions | Montant début exercice | Augmentations : dotations | Diminutions : reprises | Montant fin exercice |
|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Réserves Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves Total réserves | 48 599 | | 9 939 | 38 659 |
| | 48 599 | | 9 939 | 38 659 |
| Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées Total | | | | |
| | | | | |
| Provisions pour risques et charges Provisions pour pertes sur contrat Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour gros entretien Autres provisions pour charges Total | 8 501 | 1 630 | | 10 132 |
| | 8 501 | 1 630 | | 10 132 |
| Provisions pour dépréciation Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation Total | | | | |
| | | | | |
| Total général | 8 501 | 1 630 | | 10 132 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 1 630 | | |

Bilan actif

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------------|------------------|
| Concessions, brevets, droit similaire | | |
| 20510000 - LOGICIELS | 4 242,38 | 4 242,38 |
| 28051000 - AMORT. LOGICIEL | -4 242,38 | -4 242,38 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Installations techniques, Mat. Outill.industriels | | |
| 21540000 - MATERIEL | 683,15 | 683,15 |
| 28154000 - AMORTISSEMENTS MATERIEL | -683,15 | -683,15 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations corporelles | | |
| 21830000 - MAT.BUREAU & MAT.INFORMATIQUE | 6 125,87 | 6 125,87 |
| 28183000 - AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFORM. | -6 125,87 | -6 088,14 |
| | 0,00 | 37,73 |
| Autres titres immobilisés | | |
| 27180000 - AUTRES TITRES IMMOBILISES | 15,00 | 15,00 |
| | 15,00 | 15,00 |
| Créances usagers et comptes rattachés | | |
| 41110000 - CLIENTS | 52 013,58 | 18 570,00 |
| 41810000 - CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 11 200,00 | 0,00 |
| | 63 213,58 | 18 570,00 |
| Autres créances | | |
| 42101000 - JULIE GUEGAN | 2,18 | 0,00 |
| 43870000 - ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEV | 0,00 | 567,00 |
| 44870000 - PRODUITS A RECEVOIR | 25 300,00 | 0,00 |
| 46870000 - PRODUITS A RECEVOIR | 11 934,97 | 4 278,06 |
| | 37 237,15 | 4 845,06 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| 50820000 - BONS DE SOUSCRIPTION | 60 000,00 | 60 000,00 |
| | 60 000,00 | 60 000,00 |
| Disponibilités | | |
| 51210000 - BANQUE | 5 498,69 | 11 672,26 |
| 51213000 - LIVRET BLEU | 46 702,01 | 33 887,05 |
| 51880000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR | 491,00 | 219,12 |
| 53110000 - CAISSE | 75,46 | 97,46 |
| | 52 767,16 | 45 875,89 |

Bilan passif avant répartition

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|------------------|------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 10210000 - FONDS ASSOCIATIFS | 8 115,09 | 8 115,09 |
| 10260000 - SUBV.INVESTISSEMENT | 1 755,00 | 1 755,00 |
| | 9 870,09 | 9 870,09 |
| Réserves | | |
| 10688000 - RESERVES DIVERSES | 38 659,78 | 48 599,35 |
| | 38 659,78 | 48 599,35 |
| Provisions pour charges | | |
| 15300000 - PROV.POUR PENSIONS & OBLIG. SIMIL. | 10 132,32 | 8 501,53 |
| | 10 132,32 | 8 501,53 |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| 19400000 - FONDS DEDIES/SUBVENTIONS | 58 650,00 | 18 710,25 |
| | 58 650,00 | 18 710,25 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 40110000 - FOURNISSEURS | 10 854,46 | 9 860,69 |
| 40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES | 9 310,00 | 6 920,00 |
| | 20 164,46 | 16 780,69 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 42100100 - THOMAS GUIHENEUC | 0,00 | 374,32 |
| 42820000 - DETTES PROV.CONGES PAYES | 11 741,00 | 10 254,00 |
| 43110000 - URSSAF | 15 888,00 | 11 840,00 |
| 43710000 - AGRR | 4 456,20 | 3 963,72 |
| 43781000 - PREVOYANCE RADIANCE | 770,09 | 636,73 |
| 43820000 - DETTES SOCIALES PROV.CONGES PAYES | 5 401,00 | 4 717,00 |
| 43860000 - ORG. SOC CHARGES A PAYER | 451,14 | 225,57 |
| 44400000 - ETAT, IMPOT SOCIETE | 336,00 | 295,00 |
| 44711000 - TAXE SUR LES SALAIRES | 2 592,00 | 2 000,00 |
| 44820000 - DETTES FISCALES PROV.CONGES PAYES | 704,00 | 615,00 |
| 44860000 - CHARGES FISCALES A PAYER | 2 986,00 | 1 900,00 |
| | 45 325,43 | 36 821,34 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| 48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 5 821,00 | 0,00 |
| | 5 821,00 | 0,00 |

Compte de résultat

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Var. % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Production vendue autres services | | | |
| 70610000 - PRESTATIONS D'INTERVENTION | 72 649,20 | 27 715,42 | 162,13 |
| 70620000 - PRESTATION CREATION | 23 878,70 | 23 261,52 | 2,65 |
| 70630000 - PREST. OUTILS PEDAGOGIQUES | 2 037,20 | 2 532,50 | -19,56 |
| 70850000 - PORTS & FRAIS ACCESSOIRES | 0,00 | 92,00 | -100,00 |
| | 98 565,10 | 53 601,44 | 83,89 |
| Subvention d'exploitation | | | |
| 74104100 - SUBV. CONSEIL GENERAL | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 |
| 74105200 - SUBV. VILLE DE RENNES & SANTE | 14 865,00 | 15 675,00 | -5,17 |
| 74105500 - VILLE DE RENNES FONCTIONNEMENT | 10 252,00 | 10 150,00 | 1,00 |
| 74107000 - CONSEIL REGIONAL | 20 000,00 | 7 500,00 | 166,67 |
| 74110000 - SUBVENTION ARS DT 35 | 40 000,00 | 25 000,00 | 60,00 |
| 74111000 - RENNES METROPOLE | 22 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74112000 - ACSE AGENCE NLE COH.SOC. EGAL.CHANC | 47 500,00 | 55 850,00 | -14,95 |
| 74113000 - SUBV. PREFECTURE 35 | 39 500,00 | 48 750,00 | -18,97 |
| 74113100 - MILDT 56 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74220000 - SUBVENTION VINCI | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 225 117,00 | 167 925,00 | 34,06 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| 78150000 - REP. PROV. I.D.R. | 0,00 | 632,47 | -100,00 |
| 79110000 - EMPLOI JEUNE ET AIDES EMBAUCHES | 24 967,15 | 31 017,69 | -19,51 |
| | 24 967,15 | 31 650,16 | -21,12 |
| Cotisations | | | |
| 75600000 - COTISATIONS | 10,00 | 60,00 | -83,33 |
| | 10,00 | 60,00 | -83,33 |
| Autres produits | | | |
| 75880000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE | 223,16 | 215,61 | 3,50 |
| | 223,16 | 215,61 | 3,50 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| 60410000 - ACHATS PRESTATIONS | 12 920,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60600000 - ACHATS NON STOCKES DE MARCHANDISES | 91,94 | 187,59 | -50,99 |
| 60630000 - FOURN.ENTR.& PETIT EQUIPEMENT | 2 360,19 | 3 349,32 | -29,53 |
| 60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 066,53 | 853,10 | 25,02 |
| | 16 438,66 | 4 390,01 | 274,46 |
| Autres achats et charges externes | | | |
| 61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES | 268,16 | 0,00 | 0,00 |
| 61321000 - LOYER LOCAL | 2 283,60 | 2 354,64 | -3,02 |
| 61350000 - LOCATIONS MOBILIERES | 585,24 | 585,24 | 0,00 |
| 61351000 - LOCATION VEHICULE | 321,68 | 338,93 | -5,09 |
| 61400000 - CHARGES LOCATIVES | 1 806,04 | 2 336,78 | -22,71 |
| 61550000 - ENTR.& REPAR./BIENS MOBILIERES | 0,00 | 236,81 | -100,00 |
| 61560000 - MAINTENANCE | 233,22 | 399,52 | -41,62 |
| 61610000 - PRIMES ASSUR.MULTIRISQUES | 325,45 | 318,63 | 2,14 |
| 61830000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE | 363,98 | 1 096,47 | -66,80 |
| 61831000 - ABONNEMENTS | 408,22 | 499,22 | -18,23 |
| 62260000 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 4 400,52 | 4 334,27 | 1,53 |
| 62263000 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES | 1 989,00 | 3 300,00 | -39,73 |

Compte de résultat

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Var. % |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| 62270000 - FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| 62280000 - HONORAIRES DIVERS | 21 646,21 | 33 708,28 | -35,78 |
| 62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS | 5 852,11 | 2 824,12 | 107,22 |
| 62320000 - ECHANTILLONS | 488,78 | 0,00 | 0,00 |
| 62340000 - CADEAUX BENEVOLES | 70,00 | 0,00 | 0,00 |
| 62511000 - DEPLACEMENT SALARIES | 10 967,54 | 10 515,84 | 4,30 |
| 62512000 - DEPLACEMENTS BENEVOLES | 335,70 | 0,00 | 0,00 |
| 62560000 - MISSIONS | 133,60 | 361,22 | -63,01 |
| 62561000 - MISSION RECEPTION SALARIE | 832,26 | 282,80 | 194,29 |
| 62562000 - RECEPTIONS BENEVOLES | 532,46 | 296,95 | 79,31 |
| 62610000 - TELECOMMUNICATIONS | 1 374,74 | 1 380,51 | -0,42 |
| 62620000 - AFFRANCHISSEMENT | 1 572,21 | 1 048,91 | 49,89 |
| 62780000 - FRAIS BANCAIRES | 26,95 | -40,87 | -165,94 |
| 62810000 - CONCOURS DIVERS (COTISAT.) | 132,05 | 254,91 | -48,20 |
| | 56 999,72 | 66 433,18 | -14,20 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| 63110000 - TAXE SUR SALAIRES | 5 061,00 | 5 132,00 | -1,38 |
| 63300000 - IMPOTS TAXES & VERS. SUR REMUN | 0,00 | 337,00 | -100,00 |
| 63330000 - PART.EMPL.FORMAT.PROF.CONTINUE | 2 986,00 | 2 971,00 | 0,50 |
| 63580000 - CHARGES FISCALES SUR CP | 89,00 | 57,00 | 56,14 |
| | 8 136,00 | 8 497,00 | -4,25 |
| Salaires et traitements | | | |
| 64110000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS | 140 307,18 | 137 522,27 | 2,03 |
| 64111500 - IND. RUPT.CONVENT. | 0,00 | 7 552,00 | -100,00 |
| 64120000 - CONGES PAYES | 1 487,00 | -898,00 | -265,59 |
| 64130000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS | 1 763,18 | 2 041,75 | -13,64 |
| 64140000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | -1 497,96 | 0,00 | 0,00 |
| 64190000 - REMB. SALAIRES | 0,00 | -570,08 | -100,00 |
| | 142 059,40 | 145 647,94 | -2,46 |
| Charges sociales | | | |
| 64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF | 41 502,18 | 41 801,45 | -0,72 |
| 64511000 - COTISATIONS URSSAF REGUL G.T. | 0,00 | 172,13 | -100,00 |
| 64530000 - COTISATIONS AUX CAISSES | 9 793,22 | 9 716,92 | 0,79 |
| 64540000 - ASSEDIC | 0,00 | -22,59 | -100,00 |
| 64580000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGAN. | 684,00 | 368,00 | 85,87 |
| 64581000 - PREVOYANCE RADIANCE | 2 365,71 | 2 022,59 | 16,96 |
| 64750000 - MEDEC.DU TRAVAIL, PHARMACIE | 595,61 | 613,07 | -2,85 |
| 64880000 - TICKETS RESTAURANTS | 5 387,62 | 4 372,37 | 23,22 |
| | 60 328,34 | 59 043,94 | 2,18 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | |
| 68112000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 37,73 | 299,31 | -87,39 |
| | 37,73 | 299,31 | -87,39 |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges | | | |
| 68150000 - DOT AUX PROV. POUR RISQUES ET CHARG | 1 630,79 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 630,79 | 0,00 | 0,00 |
| Autres charges | | | |
| 65880000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE | 792,57 | -174,50 | -554,19 |
| | 792,57 | -174,50 | -554,19 |

Compte de résultat

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Var. % |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| 76400000 - REVENUS DES BONS DE SOUSCRIPTIONS | 1 669,40 | 1 010,61 | 65,19 |
| 76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 814,96 | 469,74 | 73,49 |
| | 2 484,36 | 1 480,35 | 67,82 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestions | | | |
| 77180000 - AUT.PROD.EXCEPT.SUR OPER.DE GESTION | 0,00 | 5 527,00 | -100,00 |
| | 0,00 | 5 527,00 | -100,00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestions | | | |
| 67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES | 58,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 58,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impôts sur les sociétés | | | |
| 69500000 - IMPOT SOCIETE | 336,00 | 242,00 | 38,84 |
| | 336,00 | 242,00 | 38,84 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| 78940000 - REPRISES SUR FONDS DEDIES | 18 710,25 | 32 690,00 | -42,76 |
| | 18 710,25 | 32 690,00 | -42,76 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| 68940000 - ENGAGEM.A REALISER/SUB.ATTRIBUES | 58 650,00 | 18 710,25 | 213,46 |
| | 58 650,00 | 18 710,25 | 213,46 |
| Bénévolat | | | |
| 87000000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PROD. | 27 600,00 | 23 846,00 | 15,74 |
| | 27 600,00 | 23 846,00 | 15,74 |
| Personnel bénévole | | | |
| 86400000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES CHAR. | 27 600,00 | 23 846,00 | 15,74 |
| | 27 600,00 | 23 846,00 | 15,74 |

Soldes intermédiaires de gestion

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

EUR

| | 01/01/2012 | 31/12/2012 | Périodes | 01/01/2011 | 31/12/2011 | |
|-----------------------------|------------|------------|---|--------------|---------------|-----------------------------|
| | 12 | mois | Durées | 12 | mois | |
| Production diverse | 99 | | Prestations de service | 54 | | Production diverse |
| Stockage de produits vendus | | | Production immobilisée | | | Stockage de produits vendus |
| Autres | | | | | | Autres |
| | 99 | | Totaux | 54 | | |
| % | | | Produits nets d'exploitation | | | Variations |
| 100 | 99 | | | 54 | | 45 |
| | (48) | | Consommations en provenance de tiers | (40) | | |
| | (40) | | Variations sur fonds dédiés | 14 | | |
| 10.30 | 10 | | Valeur ajoutée | 28 | 51.82 | (18) |
| | 225 | | Subventions d'exploitation | 168 | | |
| | (8) | | Impôts et taxes | (8) | | |
| | (202) | | Charges de personnel | (205) | | |
| 25.11 | 25 | | Excédent brut d'exploitation | (17) | -32.63 | 42 |
| | (1) | | Autres produits et charges de gestion courante | | | |
| | | | Produits et charges de gestion exceptionnels | 6 | | |
| | | | Dotations / Reprises de Provisions à caractère de charges | | | |
| 24.48 | 24 | | Excédent brut d'exploitation corrigé | (12) | -21.48 | 36 |
| | 2 | | Produits financiers | 1 | | |
| | | | Charges financières | | | |
| | | | Impôts sur excédents | | | |
| 26.66 | 26 | | Capacité d'autofinancement | (10) | -19.17 | 37 |
| | (2) | | Résultat sur cession d'éléments d'actif | | | |
| | | | Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en fonds de roulement | | | |
| 24.97 | 25 | | Résultat net | (10) | -18.54 | 35 |

Situation financière

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Date 31/12/2012

EUR

| Biens | Au 31/12/2012 | Au 31/12/2011 | Financements | Au 31/12/2012 | Au 31/12/2011 |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| Biens stables | | | Financements stables | | |
| Immobilisations incorporelles | | | Fonds associatifs sans droit de reprise | 10 | 10 |
| Immobilisations corporelles | | | Ecarts de réévaluation | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | Réserves | 39 | 49 |
| Immobilisations financières | | | Report à nouveau | | |
| Autres immobilisations | | | Résultat de l'exercice (+/-) | 25 | (10) |
| | | | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | | | Subventions (nettes) | | |
| | | | Droits des propriétaires | | |
| | | | Provisions réglementées et risques et charges | 10 | 9 |
| | | | Fonds dédiés | 59 | 19 |
| | | | Financements à long et moyen terme | | |
| Total biens stables (II) | | | Total financements stables (I) | 142 | 76 |
| Fonds de roulement négatif (II-I) | | | Fonds de roulement (I-II) | 142 | 76 |
| Biens circulants Cycle d'exploitation | | | Financements Cycle d'exploitation | | |
| Stocks | | | Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés | 20 | 17 |
| Usagers et cptes rattachés | 63 | 19 | Fonds dédiés | | |
| Subventions à recevoir | | | Autres dettes d'exploitat. | 51 | 37 |
| Autres créances d'exploitation | 25 | 1 | | | |
| Total biens circulants (IV) | 89 | 19 | Total financements d'exploitation (III) | 71 | 53 |
| Besoin en fonds de roulement (IV-III) | 18 | | Excédent de financement d'exploitation (III-IV) | | 34 |
| Liquidités et assimilés | | | Financements à court terme | | |
| Valeurs mobilières de placement | 60 | 60 | Fournisseurs d'immobilisations | | |
| Subventions à recevoir | | | Découvert bancaire | | |
| Liquidités | 52 | 46 | Fonds dédiés | | |
| Autres | 12 | 4 | Autres | | |
| Total liquidités (VI) | 125 | 110 | Total financements à court terme (V) | | |
| Trésorerie positive (VI-V) | 124 | 110 | Trésorerie négative (V-VI) | | |
| Total des biens à financer (II+IV+VI) | 213 | 129 | Total des financements (I+III+V) | 213 | 129 |

Tableau de financement

Association Liberté Couleurs Ecole de la Volga

Période : 01/01/2012 31/12/2012

EUR

| | | Fonds de roulement | | Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation | | Trésorerie |
|---------------------------------|---|--------------------|------------|---|------------------|--------------|
| | | Emplois | Ressources | des biens | des financements | Variations |
| Situation au 31/12/2011 | | 76 | | EFE (34) | | 110 |
| Opérations de l'exercice | | | | Variations | | Variations |
| Exploitation | Excédent brut d'exploitation (1) | | 24 | | | |
| | Variations des : | | | | | |
| | Stocks | | | | | |
| | Usagers | | | 45 | | |
| | Subventions | | | 25 | | |
| | Autres créances d'exploitation | | | | 3 | |
| | Fournisseurs d'exploitation | | | | 14 | |
| Fonds dédiés | | | | | | |
| Autres dettes d'exploitation | | | | | | |
| | | 24 | | 52 | | (28) |
| Répartition | Coût ou produit net de financement | | | | | |
| | IS sur excédent | | | | | |
| | CAF | | | | | |
| | | 2 | | | | 2 |
| Investissement | Investissements : | | | | | |
| | Incorporels | | | | | |
| | Corporels | | | | | |
| | Financiers | | | | | |
| | Autres | | | | | |
| Désinvestissements : | | | | | | |
| Incorporels | | | | | | |
| Corporels | | | | | | |
| Financiers | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| | | | | | | |
| Financement | Apports et dotations | | | | | |
| | Emprunts souscrits | | | | | |
| | Subventions d'investissement reçues : | | | | | |
| | - non renouvelables | | | | | |
| | - renouvelables | | | | | |
| | Remboursement emprunts | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| | | 40 | | | | 40 |
| Situation au 31/12/2012 | | FDR 142 | | - BFR 18 | | = 124 |

(1) EBE corrigé

Comptabilité tenue en euros