

CENTRE DE FORMATION ET ASSOCIATION TIERCE

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 30/06/2013

25 rue Delphin Loche

33130 BEGLES

SAGASPE & ASSOCIES

EXPERTISE COMPTABLE – COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEIL

Sommaire

Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
Compte de résultat	4
Règles & méthodes comptables	6
Notes sur le bilan actif	7
<i>Actif immobilisé</i>	7
<i>Etat des créances</i>	7
<i>Produits à recevoir par postes du bilan</i>	7
Notes sur le bilan passif	8
<i>Etat des dettes</i>	8
Notes sur le compte de résultat	9
<i>Autres informations relatives au compte de résultat</i>	9
<i>Autres informations relatives au compte de résultat</i>	9
Charges et produits	10
<i>Produits à recevoir</i>	10
<i>Charges à payer</i>	10
Bilan détaillé	11
<i>ACTIF</i>	11
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11
<i>Immobilisations corporelles</i>	11
<i>Immobilisations financières</i>	11
<i>Stocks</i>	11
<i>Créances clients et rattachés</i>	11
<i>Créances fiscales et sociales</i>	11
<i>Autres créances</i>	11
<i>Disponibilités</i>	11
<i>PASSIF</i>	12
<i>Capitaux Propres</i>	12
<i>Autres fonds propres</i>	12
<i>Provisions pour risques et charges</i>	12
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	12
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	12
<i>Dettes Fournisseurs et rattachés</i>	12
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	12
<i>Autres dettes</i>	12
<i>Comptes de régularisation</i>	12
Compte de résultat détaillé	13
<i>Chiffre d'affaires Net</i>	13
<i>Total des produits d'exploitation</i>	13
<i>Total des charges d'exploitation</i>	15
<i>Total des produits financiers</i>	15
<i>Total des charges financières</i>	15
<i>Total des produits exceptionnels</i>	15
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	15
Soldes interm gestion	16

COMPTE RENDU DE MISSION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise CENTRE DE FORMATION ET ASSOCIATION TIERCE pour l'exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

<i>total du bilan</i>	<i>175 784,13 Euros</i>
<i>chiffre d'affaires</i>	<i>55 680,80 Euros</i>
<i>résultat net comptable</i>	<i>-3 097,21 Euros</i>

*Fait à FLOIRAC
Le 27/09/2013*

Jean Christian SAGASPE

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 468	3 468			
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 826	7 970	7 856	9 999	- 2 143
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 880		2 880	2 880	
TOTAL (I)	22 174	11 438	10 736	12 880	- 2 144
Stocks					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Clients et comptes rattachés				100 000	- 100 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	124 037		124 037	135 900	- 11 863
Capital souscrit et appelé, non versé					
Disponibilités					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	41 011		41 011	12 023	28 988
Comptes de régularisation					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	165 048		165 048	247 923	- 82 875
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	187 222	11 438	175 784	260 803	- 85 019

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	69 124	51 444	17 680
Résultat de l'exercice	-3 097	17 681	- 20 778
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	66 027	69 124	- 3 097
Autres fonds Propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 811	11 121	13 690
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	18 247	7 992	10 255
. Organismes sociaux	16 164	9 817	6 347
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	50 535	162 748	- 112 213
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	109 757	191 678	- 81 921
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	175 784	260 803	- 85 019

(1) Dont concours bancaires courant et soldes créditeurs de banques

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	55 681		55 681	39 060	16 621	42,55
Chiffres d'affaires Nets	55 681		55 681	39 060	16 621	42,55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			272 500	333 000	- 60 500	-18,17
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			43 198	11 746	31 452	267,77
Autres produits			187 078	116 287	70 791	60,88
Total des produits d'exploitation			558 457	500 093	58 364	11,67
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 664	702	962	137,04
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			257 725	240 113	17 612	7,33
Impôts, taxes et versements assimilés			4 479	2 668	1 811	67,88
Salaires et traitements			223 581	177 718	45 863	25,81
Charges sociales			71 098	50 606	20 492	40,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 144	2 453	- 309	-12,60
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0	2 801	- 2 801	-100
Total des charges d'exploitation			560 690	477 059	83 631	17,53
RESULTAT EXPLOITATION			-2 233	23 033	- 25 266	109,69
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			151	214	- 63	-29,44
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			151	214	- 63	-29,44
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières						
RESULTAT FINANCIER			151	214	- 63	-29,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-2 082	23 248	- 25 330	108,96

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 015	70	945	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 497	- 5 497	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	1 015	5 567	- 4 552	-81,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 015	-5 567	4 552	81,77
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	558 608	500 307	58 301	11,65
Total des Charges	561 706	482 626	79 080	16,39
RESULTAT NET	-3 097	17 681	- 20 778	117,52
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles & méthodes comptables

L'exercice social clos le 30/06/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 175 784,13 E.

Le résultat net comptable est une perte de 3 097,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/09/2013 par les dirigeants.

Les comptes ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de Réglementation Comptable.

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

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles :

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

Conformément aux dispositions dérogatoires prescrites par le Règlement CRC 04-06 , les amortissements pour dépréciation des immobilisations non décomposables demeurent calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction des durées d'usage, sans modification de la base amortissable , ni utilisation du compte d'amortissement dérogatoire pour le mode dégressif.

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 :

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Aucun fait significatif n'est arrivé postérieurement à la clôture de l'exercice.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 22 174

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 468			3 468
Immobilisations corporelles	15 826			15 826
Immobilisations financières	2 880			2 880
TOTAL	22 174			22 174

Amortissements et provisions d'actif = 11 438

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 468			3 468
Immobilisations corporelles	5 826	2 144		7 970
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 295	2 144		11 438

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	3 468	3 468	0	Non amortiss.
Matériel sportif	4 643	4 643	0	Non amortiss.
Agencement	11 183	3 327	7 856	Non amortiss.
TOTAL	19 294	11 438	7 856	

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 880		2 880
Actif circulant & charges d'avance	124 037	124 037	
TOTAL	126 917	124 037	2 880

Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	124 037
Disponibilités	
TOTAL	124 037

Notes sur le bilan passif*Etat des dettes*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 811	24 811		
Dettes fiscales & sociales	34 411	34 411		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	50 535	50 535		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	109 757	109 757		

Notes sur le compte de résultat

Autres informations relatives au compte de résultat

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	42 906	77.06 %
Produits des activités annexes	12 775	22.94%
TOTAL	55 681	100 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir(468700)</i>	124 037
TOTAL	124 037

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Facture non parvenue(408100)</i>	4 535
TOTAL	4 535

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov pour cp(428200)</i>	9 559
<i>Charges sociales / cp(438200)</i>	4 534
TOTAL	14 093

Bilan détaillé

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	3 468	3 468			
205000 Logiciel	3 468		3 468	3 468	
280500 Amortissement logiciel		3 468	-3 468	-3 468	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel & outillage in	15 826	7 970	7 856	9 999	- 2 143
215400 Matériel sportif	4 643		4 643	4 643	
215700 Agencement	11 183		11 183	11 183	
281540 Amort matériel sportif		4 643	-4 643	-3 404	- 1 239
281570 Amort.agencements		3 327	-3 327	-2 422	- 905
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	2 880		2 880	2 880	
275000 Depots et cautionnements	2 880		2 880	2 880	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 174	11 438	10 736	12 880	- 2 144
Stocks					
Créances clients et rattachés					
Clients et comptes rattachés				100 000	- 100 000
418100 Factures à établir				100 000	- 100 000
Créances fiscales et sociales					
Autres créances					
. Autres	124 037		124 037	135 900	- 11 863
467040 Av trésor cabbg				20 000	- 20 000
468700 Produits a recevoir	124 037		124 037	115 900	8 137
Disponibilités					
Disponibilités	41 011		41 011	12 023	28 988
512000 Banques societe generale	17 064		17 064	10 727	6 337
512300 Livret epargne société général	23 947		23 947	1 296	22 651
TOTAL ACTIF CIRCULANT	165 048		165 048	247 923	- 82 875
TOTAL ACTIF	187 222	11 438	175 784	260 803	- 85 019

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Report à nouveau	69 124	51 444	17 680
110000 Report à nouveau	69 124	104 935	- 35 811
119000 Report à nouveau débiteur		-53 491	53 491
Résultat de l'exercice	-3 097	17 681	- 20 778
TOTAL (I)	66 027	69 124	- 3 097
Autres fonds propres			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes Fournisseurs et rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 811	11 121	13 690
401000 Fournisseurs	20 275	11 121	9 154
408100 Facture non parvenue	4 535		4 535
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	18 247	7 992	10 255
421000 Rémunérations dues	8 688	7 992	696
428200 Dettes prov pour cp	9 559		9 559
. Organismes sociaux	16 164	9 817	6 347
431000 Urssaf	5 898	4 898	1 000
437310 Cotisation retraite non cadre	5 556	4 588	968
437340 Cotisation aprionis	177	331	- 154
438200 Charges sociales / cp	4 534		4 534
Autres dettes			
Autres dettes	50 535	162 748	- 112 213
467030 Avance tresorerie sasp	50 535	162 748	- 112 213
Comptes de régularisation			
TOTAL (IV)	109 757	191 678	- 81 921
TOTAL PASSIF (I à V)	175 784	260 803	- 85 019

Compte de résultat détaillé

	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	55 681		55 681	39 060	16 621	42,55
706700 Subvention lnr	42 906		42 906	21 279	21 627	101,64
708820 Indemnité kms ffr	12 775		12 775	17 781	- 5 006	-28,15
Chiffre d'affaires Net	55 681		55 681	39 060	16 621	42,55
Subventions d'exploitation reçues			272 500	333 000	- 60 500	-18,17
742000 Subvention conseil régional			65 000	103 000	- 38 000	-36,89
742500 Subvention ville de bordeaux			50 000	50 000		0,00
743000 Subvention conseil général			127 500	150 000	- 22 500	-15,00
744100 Subvention mairie de bègles			30 000	30 000		0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert			43 198	11 746	31 452	267,77
791000 Participations joueurs licence			5 980	3 910	2 070	52,94
791100 Transfert charges d'exploitati			18 665	6 741	11 924	176,89
791400 Avantages en nature appart			18 218		18 218	N/S
791500 Avantage nature logt joueurs				1 094	- 1 094	-100
791640 Rembt ijss			335		335	N/S
Autres produits			187 078	116 287	70 791	60,88
752000 Somme forfaitaire ubb				100 000	- 100 000	-100
754800 Mecenat			180 000		180 000	N/S
756000 Cotisations licences			4 590	4 124	466	11,30
757200 Indemnité de formation				1 520	- 1 520	-100
758000 Produits divers de gestion			2 488	10 643	- 8 155	-76,62
Total des produits d'exploitation			558 457	500 093	58 364	11,67

CENTRE DE FORMATION ET ASSOCIATION TIERCE

	Exercice clos le 30/06/2013 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 30/06/2012 <small>(12 mois)</small>	Variation	%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	1 664	702		
607300 Pharmacie	1 664	702	962	137,04
Autres achats et charges externes	257 725	240 113	17 612	7,33
606100 Fluides	17 011	17 725	- 714	-4,03
606310 Equipement joueurs	666	1 025	- 359	-35,02
606320 Petit équipement et outillage	1 054	889	165	18,56
606321 Achat de matériels		7 297	- 7 297	-100
606330 Entretien local	1 785	1 430	355	24,83
606400 Fournitures administratives	278	88	190	215,91
613222 Locat immob joueurs 09	18 006	18 564	- 558	-3,01
615000 Travaux d'entretiens	15 736	878	14 858	N/S
615220 Entretien locaux		1 572	- 1 572	-100
615510 Entretien du materiel	60		60	N/S
615600 Maintenance incendie	454		454	N/S
615601 Maintenance ascenseur	2 723	1 164	1 559	133,93
616000 Primes d'assurance	2 476	2 120	356	16,79
622610 Honoraires comptables	2 032	33	1 999	N/S
622611 Honoraire cac	3 050	2 395	655	27,35
622660 Honoraires médecins	5 000	3 500	1 500	42,86
622661 Honoraires kiné	2 000	1 350	650	48,15
622662 Honoraires suivis biologiques	1 433	1 425	8	0,56
622663 Vacances darrambide	5 000	2 551	2 449	96,00
622664 Honoraires psy	2 100	2 100		0,00
622665 Honoraires dietetiques	105	105		0,00
622667 Honoraires radiologues	206	73	133	182,19
622700 Frais actes et contentieux	50	50		0,00
623400 Cadeaux à la clientèle		210	- 210	-100
625100 Déplacements dirigeants	367	858	- 491	-57,23
625110 Voyages déplacements joueurs	30 388	23 177	7 211	31,11
625130 Ik joueurs	64 928	65 529	- 601	-0,92
625135 Indemnité kms staff	15 260	12 380	2 880	23,26
625136 Voyages et déplact admist.	1 192	3 409	- 2 217	-65,03
625230 Repas equipe match ext	2 304	3 265	- 961	-29,43
625600 Repas stagiaires	42 039	39 705	2 334	5,88
625700 Réceptions	352	418	- 66	-15,79
625703 Buffets après matchs	1 553	1 764	- 211	-11,96
626100 Affranchissements		133	- 133	-100
626200 Téléphone	155		155	N/S
627000 Services bancaire	721	685	36	5,26
628100 Cotisations professionnelles	300	300		0,00
628120 Arbitres et délégués	3 250	3 250		0,00
628150 Licences ffr	9 844	8 072	1 772	21,95
628160 Mutation formation	1 050	1 530	- 480	-31,37
628210 Redevances ffr		70	- 70	-100
628500 Formation professionnelle	2 799	9 025	- 6 226	-68,99
Impôts, taxes et versements assimilés	4 479	2 668	1 811	67,88
631300 Formation continue	1 941	1 918	23	1,20
633300 Formation continue		750	- 750	-100
635800 Autres taxes	2 538		2 538	N/S
Salaires et traitements	223 581	177 718	45 863	25,81
641100 Salaires bruts joueurs	99 542	103 537	- 3 995	-3,86
641120 Salaire brut danthez	33 699	33 654	45	0,13
641121 Salaire brut legrand		3 654	- 3 654	-100
641122 Salaire brut zago	9 792	8 036	1 756	21,85
641123 Salaire brut dedieu bertrand	18 706		18 706	N/S
641130 Salaire brut administratif	3 678	5 650	- 1 972	-34,90
641140 Salaire brut ortiz	28 018	22 092	5 926	26,82
641300 Primes matchs espoirs	1 053		1 053	N/S
641400 Avantage nat appt espoirs	18 218	1 094	17 124	N/S
641460 Indemnité stagiaire	1 315		1 315	N/S
641800 Dettes sur congés payés	9 559		9 559	N/S

CENTRE DE FORMATION ET ASSOCIATION TIERCE

	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	71 098	50 606	20 492	40,49
645100 Cotisations urssaf	50 605	38 838	11 767	30,30
645310 Cotisations mederic	13 174	9 787	3 387	34,61
645500 Cotisations prevoyance	701	613	88	14,36
647500 Médecine du travail	2 085	1 368	717	52,41
647800 Ch soc / cp	4 534		4 534	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 144	2 453	- 309	-12,60
681120 Dot amort immos	2 144	2 453	- 309	-12,60
Autres charges	0	2 801	- 2 801	-100
657200 Indemnité de formation		2 650	- 2 650	-100
658000 Charges diverses gestion	0	151	- 151	-100
Total des charges d'exploitation	560 690	477 059	83 631	17,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 233	23 033	- 25 266	109,69
Autres intérêts et produits assimilés	151	214	- 63	-29,44
768000 Autres produits financiers	151	214	- 63	-29,44
Total des produits financiers	151	214	- 63	-29,44
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER	151	214	- 63	-29,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-2 082	23 248	- 25 330	108,96
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 015	70	945	N/S
671200 Penalite amendes lnr cartons		70	- 70	-100
672000 Charges except/exerc ant	1 015		1 015	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 497	- 5 497	-100
678800 Charges exceptionnelles diverse		5 497	- 5 497	-100
Total des charges exceptionnelles	1 015	5 567	- 4 552	-81,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 015	-5 567	4 552	81,77
Total des Produits	558 608	500 307	58 301	11,65
Total des charges	561 706	482 626	79 080	16,39
RESULTAT NET	-3 097	17 681	- 20 778	117,52

Soldes interm gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat	-17 001	-6 040	-10 961	-181,46
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	17 001	6 040	10 961	181,47
<i>Taux de marge commerciale</i>	%	%		
+ Production vendue	55 681	39 060	16 621	42,55
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	55 681	39 060	16 621	42,55
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	55 681	39 060	16 621	42,55
<i>Taux de marge brute sur production</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>		
Marge brute globale (I + II)	72 682	45 099	27 583	61,16
<i>Taux de marge brute globale</i>	<i>130,53 %</i>	<i>115,46 %</i>		
- Services extérieurs et autres charges externes	257 725	240 113	17 612	7,33
Valeur ajoutée produite	-185 043	-195 013	9 970	5,11
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	<i>-332,33 %</i>	<i>-499,27 %</i>		
+ Subventions d'exploitation	272 500	333 000	-60 500	-18,16
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 479	2 668	1 811	67,88
- Salaires et traitements	205 362	177 718	27 644	15,55
- Charges sociales	71 098	50 606	20 492	40,49
Excédent brut d'exploitation	-193 482	-93 005	-100 477	-108,02
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>-347,48 %</i>	<i>-238,11 %</i>		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 144	2 453	-309	-12,59
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	187 078	116 287	70 791	60,88
- Autres charges de gestion courante	0	1 706	-1 706	-100,00
+ Transfert de charges d'exploitation	6 315	3 910	2 405	61,51
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-2 233	23 033	-25 266	-109,68
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>-4,01 %</i>	<i>58,97 %</i>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	151	214	-63	-29,43
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-2 082	23 248	-25 330	-108,95
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	<i>-3,74 %</i>	<i>59,52 %</i>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 015	70	945	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 497	-5 497	-100,00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-1 015	-5 567	4 552	81,77
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	-3 097	17 681	-20 778	-117,51
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	<i>-5,56 %</i>	<i>45,27 %</i>		