

Comptes annuels au 31/05/2013

CRISIS ACTION

Activité : Prévention des conflits et

Siret : 50021452300028

Code APE : 9499Z

—

142 RUE MONTMARTRE
75002 PARIS

ALTERIA - Expertise et Conseils

121 rue du Président WILSON
92300 LEVALLOIS-PERRET



Membre de l'Ordre des EXPERTS-COMPTABLES

Sommaire

| DESIGNATION | NOTES | PAGES |
|--|-------|-------|
| Documents de synthèse | | |
| Bilan | | 3 |
| Compte de résultat | | 5 |
| Annexe | | |
| Faits caractéristiques | 10 | 8 |
| Principes, règles et méthodes comptables | 20 | 8 |
| Notes sur l'actif | | 10 |
| Immobilisations | 31 | 10 |
| Comptes de régularisation actif | 36 | 12 |
| Notes sur le passif | | 12 |
| Fonds associatifs et réserves | 40 | 12 |
| Fonds dédiés | 41 | 13 |
| Dettes | 43 | 13 |
| Notes sur le compte de résultat | | 13 |
| Produits d'exploitation | 50 | 13 |
| Produits exceptionnels | 55 | 13 |
| Charges exceptionnelles | 56 | 13 |
| Autres informations | 60 | 13 |
| Documents de gestion | | |
| Soldes intermédiaires de gestion | | 16 |

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

| | | Note | Exercice N, clos le : | | 31/05/2013 | 31/05/2012 | |
|--|--|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | | | Brut 1 | Amortissements dépréciations 2 | Net 3 | Net 4 | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | |
| | | Frais de développement | | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | 31 | | | | |
| | | Constructions | | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | | 5 399 | 3 149 | 2 250 | 899 |
| | | Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| | | Immobilisations en-cours | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2) | Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| T.I.A.P | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | 15 | | 15 | 15 | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | 2 372 | | 2 372 | 2 372 | | |
| Total (I) | | | 7 787 | 3 149 | 4 638 | 3 286 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements | 32 | | | | |
| | | En-cours de production de biens et services | | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| | | Marchandises | | | | | |
| | CRÉANCES (3) | Avances et acomptes versés | 33 | | | | |
| | | Usagers et comptes rattachés | 34 | | | | |
| | | Comptes affiliés | | | | | |
| DIVERS | Autres créances | | | | | 27 500 | |
| | V.M.P | 35 | | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Disponibilités | | 20 538 | | 20 538 | 3 247 | |
| | Charges constatées d'avance (3) | 36 | 1 619 | | 1 619 | 1 341 | |
| | Total (II) | | | 22 157 | | 22 157 | 32 088 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | 36 | | | | | |
| | Primes de remboursement d'obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | | | 29 944 | 3 149 | 26 794 | 35 374 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | | (2) part-d'1 an Immo. fin. nettes | | (3) Part à + 1 an | | |
| Engagements reçus | | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| | | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| | | Dons en nature restant à vendre | | | | | |

BILAN PASSIF

| | | Note | 31/05/2013 | 31/05/2012 |
|--|--|---------------|---------------|---------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES | FONDS PROPRES | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| | Réserves | | | |
| | Report à nouveau | | 444 | |
| | Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | | -211 | 444 |
| | AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | 40 | | |
| | Apports | | | |
| | Legs et donations | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| Total (I) | | | 233 | 444 |
| FONDS DEDIES | Sur subventions de fonctionnement | 41 | | |
| | Sur autres ressources | | | |
| Total (II) | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour risques | 42 | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| | Total (III) | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 43 | 516 | 12 966 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 26 046 | 21 964 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Autres dettes | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | |
| Comptes régul. | Produits constatés d'avance (1) | 44 | | |
| Total (IV) | | | 26 561 | 34 930 |
| Ecarts de conversion passif | | (V) 44 | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | | | 26 794 | 35 374 |
| Engagements donnés | | | | |
| Renvois | (1) Dont à plus d'un an | | | |
| | Dont à moins d'un an | | 26 561 | 34 930 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | | | | Note | 31/05/2013 | 31/05/2012 |
|---|---|----------|-------------------|------------------------|----------------|----------------|
| Nombre de mois de la période | | | | | 12 | 12 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 1 - France | 2 - Exportation | Total | Total |
| | Ventes de marchandises | | | | | |
| | Production vendue | biens | | | | 1 339 |
| | | services | | | | |
| | CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4) | | | | | 1 339 |
| | Production stockée | | | | | |
| | Production immobilisée | | | 50 | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | 216 383 | 213 192 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | 512 | 922 |
| | Cotisations | | | | | |
| Dons | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | |
| Autres produits | | | | 6 | 26 | |
| Total des produits d'exploitation (1) (I) | | | | | 216 901 | 215 478 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | |
| | Variation de stock (marchandises) | | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane) | | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | | 44 435 | 51 676 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 5 202 | 6 249 |
| | Salaires et traitements | | | 51 | 114 892 | 109 205 |
| | Charges sociales | | | | 51 701 | 47 190 |
| | Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | 845 | 303 |
| | Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | | |
| | Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | |
| | Autres charges | | | | 16 | 4 |
| Total des charges d'exploitation (2) (II) | | | | | 217 092 | 214 627 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | -191 | 851 |
| OPERATIONS EN COMMUN | Excédent attribué ou déficit transféré (III) | | | 52 | | |
| | Déficit supporté ou excédent transféré (IV) | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | | | 0 | 0 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | 53 | | |
| | Différences positives de change | | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | 0 | 0 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | | 54 | | |
| | Différences négatives de change | | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | 0 | 0 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | | | -191 | 852 |

COMPTE DE RESULTAT

| | | Note | 31/05/2013 | 31/05/2012 |
|--|---|-----------|----------------|----------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 261 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 55 | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | |
| | Total des produits exceptionnels (VII) | | 261 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 282 | 407 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 56 | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| | Total des charges exceptionnelles (VIII) | | 282 | 407 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | -21 | -407 |
| (IX) | Impôts sur les bénéfices | 58 | | |
| (X) | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 59 | | |
| (XI) | Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X) | | | 217 163 | 215 478 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI) | | | 217 374 | 215 034 |
| 5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15) | | | -211 | 444 |

| | | | | |
|----------------|-----|---|--|--|
| Renvois | (1) | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs | | |
| | (2) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs | | |
| | (3) | Dont crédit bail mobilier | | |
| | | Dont crédit bail immobilier | | |

| EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
|--|--|--|--|
| Produits | Bénévolats | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Total | | | |
| Charges | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel Bénévole | | |
| Total | | | |

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Aucun fait significatif au cours de l'exercice ne mérite d'être signalé.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable..

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en présupposant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association, Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 99-01 et 99-03.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

⇒ **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur **coût d'acquisition** (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le **coût de production** représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les **frais accessoires** représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les **frais d'acquisition** des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les **intérêts d'emprunts** spécifiques à l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les frais accessoires intégrés dans la valorisation des immobilisations intégrant des composants sont répartis au prorata de la valorisation de chacun des actifs concernés.

⇒ **Amortissements et dépréciation des actifs**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Valorisation des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine

La structure remplit les critères lui permettant de bénéficier des mesures de simplification en faveur des PME pour l'application de la mesure CRC N° 2004-06.

En conséquence, elle amortit dans les comptes individuels les immobilisations non décomposables à l'origine :

- Sur les durées d'usage, sans recherche les durées réelles et sans avoir à comptabiliser un amortissement dérogatoire pour le complément entre la durée réelle d'utilisation et la durée d'usage restant admise sur le plan fiscal.
- En prenant directement en compte les suppléments d'amortissement liés au dégressif, l'amortissement faisant l'objet d'une dotation unique.

⇒ **Subventions**

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé, la valeur des produits constatés d'avance ou des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage.

⇒ **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposables, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

⇒ **Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

⇒ **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

⇒ **Indemnité de fin de carrière**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Compte tenu de la structure et de la composition du personnel aucune indemnité significative n'a lieu d'être provisionnée.

Dérogations à une prescription comptable

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucune modification de présentation ou d'évaluation significative ne mérite d'être signalée

Note 31 - Immobilisations

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissement, mise au rebut et cessions) se décomposent ainsi:

Mouvements des immobilisations brutes

| Désignation | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes fin exercice |
|--|-------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| | | Acquisitions Réévaluations | Cessions Virements | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | |
| - Frais de développement | | | | |
| - Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes sur incorporelles | | | | |
| Total | | | | |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 3 203 | 2 196 | | 5 399 |
| - Immobilisations grevées de droit | | | | |
| - Immobilisations en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Total | 3 203 | 2 196 | | 5 399 |
| <u>Immobilisations financières</u> | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Créances rattachées à des participations | | | | |
| - T.I.A.P | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 15 | | | 15 |
| - Prêts | | | | |
| - Autres immobilisations financières | 2 372 | | | 2 372 |
| Total | 2 387 | | | 2 387 |
| Total général | 5 590 | 2 196 | | 7 786 |

Mouvements des amortissements

| Immobilisations amortissables | Amortissements début exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements fin exercice |
|--|-------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | |
| - Frais de développement | | | | |
| - Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes sur incorporelles | | | | |
| Total | | | | |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 2 304 | 845 | | 3 149 |
| - Immobilisations grevées de droit | | | | |
| - Immobilisations en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Total | 2 304 | 845 | | 3 149 |
| Total général | 2 304 | 845 | | 3 149 |

Mouvements des immobilisations corporelles

| Désignation | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| Au début de l'exercice | + 3 203 | + 2 304 | + 899 |
| Réévaluation de l'exercice | + | | + |
| Investissements de l'exercice | + 2 196 | | + 2 196 |
| Dotations de l'exercice | | + 845 | - 845 |
| Cessions ou mises hors service | - | - | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 5 399 | = 3 149 | = 2 250 |

Mouvements des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|--|---------|
| Valeur au début de l'exercice | + 2 387 |
| Acquisitions | + |
| Cessions, mises hors service, ou diminutions | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 2 387 |

Modes et durées d'amortissement

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

| Nature de l'immobilisation | Amortissement | Durée amortissement |
|----------------------------|---------------|---------------------|
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 ans |
| Matériel informatique | Linéaire | 3 ans |

Echéances des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Total des immobilisations financières | 2 387 |
| . à moins d'un an | 2 387 |
| . à plus d'un an | |

Détail des acquisitions de l'exercice

| Désignation | Immobilisation | Crédit-bail | Location |
|---|----------------|-------------|----------|
| Autres immobilisations corporelles | | | |
| DELL - Portable | 1 301 | | |
| DELL - Portable | 896 | | |
| Total | 2 196 | | |
| Total général | 2 196 | | |

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

| Désignation | Période | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| | du | au | | | |
| CCA Loyer | 01/06/2013 | 30/06/2013 | 1 185 | | |
| CCA Charges locatives | 01/06/2013 | 30/06/2013 | 91 | | |
| CCA Assurances | 01/06/2013 | 31/12/2013 | 344 | | |
| Total | | | 1 620 | | |

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

Fonds propres

a) Fonds associatifs

Les fonds associatifs ne font apparaître aucun changement sur l'exercice.

L'association ne possède pas de fonds associatifs issus d'apport des membres.

b) Réserves diverses

L'association ne dispose pas de réserves.

c) Report à nouveau

Le report à nouveau, après affectation d'un bénéfice de 444.32€, s'élève à 444.32€.

Note 41 - Fonds dédiés

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

Aucun fonds dédié n'a été perçue au cours de l'exercice clôturant le 31/05/2013.

Note 43 - Dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

Note 50 - Produits d'exploitation

a) Cotisations

Aucune cotisation n'a été appelée et versée pendant l'exercice.

b) Subventions d'exploitation

| | | |
|---|---|------------------|
| Subvention d'exploitation | = | 216 383 € |
| Total autres produits d'exploitation | | 216 383 € |

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Les produits exceptionnels proviennent de l'exercice antérieur et s'élèvent à 261€.

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Les charges exceptionnelles comprennent essentiellement les pénalités et majorations de retard qui s'élèvent à 282€.

Note 60 - Autres informations

Engagements financiers donnés

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit bail.

Engagements financiers reçus

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

Spécificités associatives

L'association ne bénéficie pas de :

- la mise à disposition gracieuse de locaux, terrains ou installations.
- la mise à disposition de personnel.
- la prise en charge de certaines dépenses

Effectifs

| Catégorie | Effectif moyen |
|---------------------|----------------|
| Salariés cadres | 2 |
| Salariés non cadres | 1 |

Echéance des créances

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|--------------|----------------|----------------|
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| T.I.A.P | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | 15 | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 372 | 2 372 | |
| Usagers et comptes rattachés | | | |
| Comptes affiliés | | | |
| Autres créances | | | |
| Totaux | 2 387 | 2 387 | |

Echéance des dettes

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|---------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes Ets de crédits | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 516 | 516 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 26 046 | 26 046 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 26 562 | 26 562 | | |

Documents de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

| | Désignation | 31/05/2013 | | 31/05/2012 | | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|---|---------------------------|------------|---|--------------|---------------|------------------------|--------------------------------|
| | | Montant | % | Montant | % | | |
| + | Ventes de marchandises | | | | | | |
| + | Production vendue | | | 1 339 | 100,00 | -1 339 | -100,00 |
| | CHIFFRE D'AFFAIRES | | | 1 339 | 100,00 | -1 339 | -100,00 |
| + | Production stockée | | | | | | |
| + | Production immobilisée | | | | | | |
| | ACTIVITÉ | | | 1 339 | 100,00 | -1 339 | -100,00 |
| - | Achats consommés | | | | | | |
| | MARGE BRUTE | | | 1 339 | 100,00 | -1 339 | -100,00 |

| | | | | | | | |
|---|--|----------------|--|----------------|------------------|---------------|----------------|
| | MARGE BRUTE | | | 1 339 | 100,00 | -1 339 | -100,00 |
| - | Autres achats et charges externes | 44 435 | | 51 676 | 3 860,72 | -7 241 | -14,01 |
| | VALEUR AJOUTÉE | -44 435 | | -50 337 | -3 760,72 | 5 902 | -11,73 |
| + | Subventions d'exploitation | 216 383 | | 213 192 | 15 927,70 | 3 191 | 1,50 |
| - | Impôts, taxes et versements assimilés | 5 202 | | 6 249 | 466,84 | -1 046 | -16,75 |
| - | Charges de personnel | 166 593 | | 156 395 | 11 684,37 | 10 198 | 6,52 |
| | EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | 152 | | 211 | 15,77 | -59 | -27,86 |
| + | Reprises prov. et transferts de charges | 512 | | 922 | 68,85 | -410 | -44,48 |
| + | Autres produits d'exploitation | 6 | | 26 | 1,91 | -19 | -75,61 |
| - | Dotations aux amortissements et provisions | 845 | | 303 | 22,66 | 541 | 178,48 |
| - | Autres charges d'exploitation | 16 | | 4 | 0,28 | 13 | 340,21 |
| | RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -191 | | 851 | 63,59 | -1 042 | -122,44 |
| + | Excédent attribué ou déficit transféré | | | | | | |
| - | Déficit supporté ou excédent transféré | | | | | | |
| + | Produits financiers | 0 | | 0 | 0,03 | 0 | 11,90 |
| - | Charges financières | | | | | | |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | -191 | | 852 | 63,62 | -1 042 | -122,37 |
| + | Produits exceptionnels | 261 | | | | 261 | |
| - | Charges exceptionnelles | 282 | | 407 | 30,43 | -125 | -30,76 |
| - | Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| | RÉSULTAT NET | -211 | | 444 | 33,20 | -655 | -147,52 |