

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 - APE : 9102Z

BILAN

&

COMPTE DE RÉSULTAT

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2013

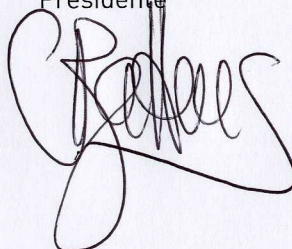
EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Document arrêté par le Conseil d'Administration du 20 juin 2014
et approuvé par l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 juin 2014

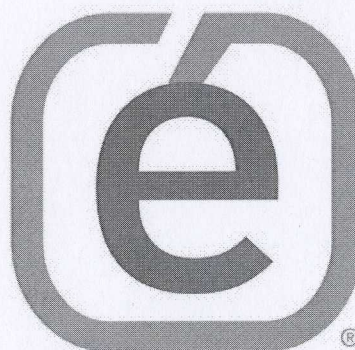
Certifié conforme, le 29 septembre 2014

Christine BATTEUX

Présidente



Place Maria Blondeau - B.P. 65
59612 FOURMIES Cédex
Téléphone : 03 27 60 54 91
Fax : 03 27 60 50 90
Site internet : www.ecomusee-avesnois.fr



écomusée
de l'avesnois

ECOMUSEE DE L'AVESNOIS

**Place Maria Blondeau
B.P. 65**

59612 – FOURMIES CEDEX

RAPPORT

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

**Edouard DELVART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI**

ECOMUSEE de l'AVESNOIS

Place Maria Blondeau

59610 - FOURMIES

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ECOMUSEE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,***
- la justification des appréciations,***
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.***

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

Les appréciations que nous avons effectuées dans le cadre de notre mission n'impliquent pas de notre part de justifications particulières telles que prévues par l'article L. 823-9 du Livre VIII du Code de commerce, compte tenu notamment de l'absence d'évènement ou de décision intervenus au cours de l'exercice et impactant de manière significative les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

FOURMIES, le 21 juin 2014.

Edouard DELVART



Commissaire aux Comptes.
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.

ECOMUSEE DE L'AVESNOIS

**Place Maria Blondeau
B.P. 65**

59612 – FOURMIES CEDEX

ANNEXE

**Edouard DELVART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI**

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

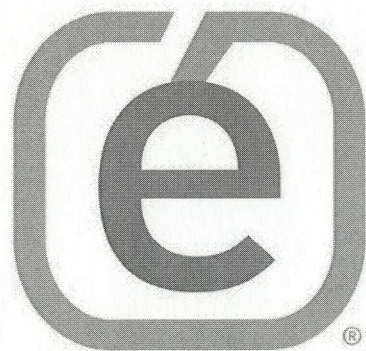
Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 – APE : 9102Z

BILAN DE L'EXERCICE

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2013

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013



écomusée
de l'avesnois

Ecomusée de l'Avesnois - BILAN - ACTIF

Cptes	Libellés	Brut	Amortissements & Provisions	31/12/2013	31/12/2012
-------	----------	------	-----------------------------	------------	------------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

205000	Concessions, licences & autres droits	762,25 €	- €	762,25 €	762,25 €
	Total des immobilisations incorporelles	762,25 €	- €	762,25 €	762,25 €
	%	0,04%	0,00%	0,09%	0,10%

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

213500	Installations générales, agencements	102 057,75 €	94 011,30 €	8 046,45 €	11 014,69 €
215400	Matériel & outillage	56 484,82 €	55 704,07 €	780,75 €	5 164,46 €
215410	Equipements des ateliers & boutiques	189 242,00 €	188 067,71 €	1 174,29 €	227,57 €
215500	Matériel audiovisuel	141 677,67 €	141 629,82 €	47,85 €	6 550,88 €
215600	Equipements muséographiques	63 061,14 €	62 905,44 €	155,70 €	234,65 €
215700	Réalisations muséographiques	104 476,54 €	104 476,54 €	- €	1 827,74 €
218200	Matériel de transports	52 992,32 €	49 038,33 €	3 953,99 €	7 918,99 €
218300	Matériel de bureau & informatique	115 250,63 €	114 301,82 €	948,81 €	3 894,31 €
218400	Mobilier	88 600,02 €	75 791,14 €	12 808,88 €	13 666,21 €
	Total des immobilisations corporelles	913 842,89 €	885 926,17 €	27 916,72 €	50 499,50 €
	%	51,66%	96,21%	3,29%	6,43%

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

261000	Titres de participation	152,45 €	- €	152,45 €	152,45 €
	Total des immobilisations financières	152,45 €	- €	152,45 €	152,45 €
	%	0,01%	0,00%	0,02%	0,02%

STOCKS & EN COURS

355000	stocks de produits finis	19 897,48 €		19 897,48 €	14 377,19 €
371000	stocks de marchandises	49 247,81 €	34 939,27 €	14 308,54 €	11 468,90 €
	Total des stocks & en - cours	69 145,29 €	34 939,27 €	34 206,02 €	25 846,09 €
	%	3,91%	3,79%	4,03%	3,29%

CREANCES D'EXPLOITATION

411000	Clients & comptes rattachés	5 568,89 €		5 568,89 €	8 200,78 €
445660	Etat - TVA sur Autres Biens & Services	- €			- €
445860	Etat - Taxes/le CA/factures non parv.	180,63 €		180,63 €	240,55 €
468700	Divers - produits à recevoir	581 841,58 €		581 841,58 €	274 688,21 €
486000	Charges constatées d'avance	17 384,49 €		17 384,49 €	23 749,03 €
	Total des créances d'exploitation	604 975,59 €	- €	604 975,59 €	306 878,57 €
	%	34,20%	0,00%	71,33%	39,05%

VALEURS DISPONIBLES

512200	Crédit coopératif de Lille	73 642,71 €		73 642,71 €	302 136,27 €
512300	Crédit Agricole - compte courant	26 666,16 €		26 666,16 €	18 790,57 €
512500	Crédit Agricole - Livret A	77 700,97 €		77 700,97 €	79 837,30 €
531000	Caisse	2 151,13 €		2 151,13 €	983,90 €
	Total des valeur disponibles	180 160,97 €	- €	180 160,97 €	401 748,04 €
	%	10,18%	0,00%	21,24%	51,12%

	Total ACTIF	1 769 039,44 €	920 865,44 €	848 174,00 €	785 886,90 €
	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Ecomusée de l'Avesnois - BILAN - PASSIF

Comptes	Libellés	31/12/2013	31/12/2012
<u>FONDS ASSOCIATIFS & RESERVES</u>			
102600	Subventions d'investissement non renouvelables	260 623,37 €	260 623,37 €
119000	Report à nouveau	- 136 193,81 €	- 148 876,28 €
120000	Résultat de l'exercice	- 13 150,16 €	12 682,47 €
	Total des fonds associatifs & réserves	111 279,40 €	124 429,56 €
	%	13,12%	15,83%
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>			
131000	Subventions d'investissement	847 035,08 €	835 035,08 €
139000	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	- 823 986,79 €	- 798 461,04 €
	Total des subventions d'investissement	23 048,29 €	36 574,04 €
	%	2,72%	4,65%
<u>PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES</u>			
151000	Provisions pour Risques & charges	243 286,00 €	220 000,00 €
	Total des provisions pour risques & charges	243 286,00 €	220 000,00 €
	%	28,68%	27,99%
<u>FONDS DEDIES</u>			
194000	fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	- €	- €
	Total des fonds dédiés	- €	- €
	%	0,00%	0,00%
<u>DETTES DIVERSES</u>			
401000	Fournisseurs & comptes rattachés	82 578,08 €	59 063,15 €
422000	Comité d'entreprise, d'établissement	183,01 €	183,01 €
428200	Personnel - dettes provisionnées pour congés à payer	68 705,31 €	63 472,89 €
428600	Personnel - autres charges à payer	114 776,55 €	102 785,99 €
430000	Organismes sociaux - Charges sociales	49 024,26 €	40 398,38 €
438200	Organismes sociaux - Charges sociales provisionnées sur congés payés	29 624,62 €	27 368,50 €
438600	Organismes sociaux - autres charges à payer	62 350,81 €	58 138,67 €
444500	Etat - impôts sur les sociétés	- €	- €
445510	Etat - TVA à payer	2 158,00 €	2 228,00 €
445870	Etat - taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	42,67 €	56,12 €
447000	Etat - autres impôts, taxes & versements assimilés	37 630,00 €	30 030,00 €
448200	Etat - charges fiscales - dettes provisionnées sur congés à payer	6 610,13 €	6 078,50 €
448600	Etat - charges fiscales - autres charges à payer	12 599,05 €	11 056,89 €
467500	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	4 252,00 €	4 000,00 €
468600	Divers - charges à payer	25,82 €	23,20 €
487000	Produits constatés d'avance	- €	- €
	Total des dettes diverses	470 560,31 €	404 883,30 €
	%	55,48%	51,52%
	Total PASSIF	848 174,00 €	785 886,90 €
	%	100,00%	100,00%

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

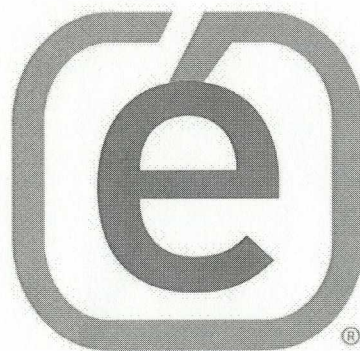
Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 – APE : 9102Z

COMPTE DE RÉSULTAT

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2013

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013



écomusée
de l'avesnois

Compte de Résultat - CHARGES

comptes	Charges de fonctionnement	31/12/2013	31/12/2012	Variation
60 - ACHATS				
602210	Combustibles	257,13 €	252,09 €	5,04 €
602220	Produits d'entretien	1 924,93 €	2 505,26 €	- 580,33 €
602230	Fournitures d'atelier & d'usine	1 320,89 €	13 857,53 €	- 12 536,64 €
602240	Petits matériels & accessoires	3 153,68 €	3 975,87 €	- 822,19 €
602260	Produits agricoles & fermiers	182,52 €	332,58 €	- 150,06 €
602600	Emballages non récupérables	- €	1 128,14 €	- 1 128,14 €
603700	Variation de stock sur les marchandises	- 1 691,29 €	354,07 €	- 2 045,36 €
604000	Achats d'études & de prestations de services	21 268,94 €	14 884,96 €	6 383,98 €
605100	Fournitures d'inventaire	3 134,11 €	1 562,39 €	1 571,72 €
605200	Fournitures d'exposition	3 280,83 €	26 972,21 €	- 23 691,38 €
605300	Fournitures éducatives	1 903,65 €	3 404,37 €	- 1 500,72 €
606100	Electricité	34 663,77 €	37 413,38 €	- 2 749,61 €
606110	Eau	3 409,44 €	3 660,15 €	- 250,71 €
606120	Gaz	53 105,25 €	52 452,96 €	652,29 €
606200	Carburant	4 317,45 €	6 250,24 €	- 1 932,79 €
606400	Fournitures administratives	3 888,07 €	3 973,38 €	- 85,31 €
606500	Acquisitions muséographiques	215,00 €	18 787,73 €	- 18 572,73 €
607000	Achats de marchandises	26 797,28 €	34 838,57 €	- 8 041,29 €
	Total des achats	161 131,65 €	226 605,88 €	- 65 474,23 €
	%	9,79%	12,74%	

61 - SERVICES EXTERIEURS

613200	Locations de locaux	- €	- €	- €
613500	Locations diverses	31 975,15 €	27 967,68 €	4 007,47 €
615200	Entretien & décoration des locaux	19 820,12 €	5 035,27 €	14 784,85 €
615500	Entretien & réparation du matériel	5 360,28 €	3 671,47 €	1 688,81 €
615600	Maintenance	31 215,48 €	26 240,34 €	4 975,14 €
615700	Entretien & réparation des véhicules	2 207,00 €	832,06 €	1 374,94 €
615800	Entretien du matériel muséographiques	1 242,72 €	1 235,71 €	7,01 €
616100	Primes d'assurances multirisques	24 850,23 €	26 051,54 €	- 1 201,31 €
617000	Etudes & recherches	- €	- €	- €
618100	Documentation générale & technique	2 923,25 €	2 592,88 €	330,37 €
618500	Frais de colloques, séminaires, conférences	197,00 €	217,00 €	- 20,00 €
	Total des services extérieurs	119 791,23 €	93 843,95 €	25 947,28 €
	%	7,28%	5,27%	

62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS

621400	Personnel mis à disposition	- €	22 007,63 €	- 22 007,63 €
622600	Honoraires	7 878,32 €	8 893,78 €	- 1 015,46 €
622800	Cachets d'animation	1 680,00 €	4 160,50 €	- 2 480,50 €
623100	Communication	4 736,01 €	5 009,09 €	- 273,08 €
623300	Foires, expositions, salons	2 700,00 €	4 190,00 €	- 1 490,00 €
623600	Editions & impressions	10 181,93 €	17 297,88 €	- 7 115,95 €
623800	Divers (porboires, dons courants...)	110,00 €	629,90 €	- 519,90 €
624700	Transports collectifs	2 598,91 €	- €	2 598,91 €
625100	Déplacements des salariés	3 736,11 €	4 253,81 €	- 517,70 €
625110	Déplacements des non salariés	2 613,22 €	556,79 €	2 056,43 €
625650	Missions d'animation culturelle	- €	480,00 €	- 480,00 €
625700	Réceptions	7 613,82 €	5 185,21 €	2 428,61 €
626100	Affranchissements	8 377,25 €	9 229,71 €	- 852,46 €
626200	Téléphone	7 387,60 €	6 958,87 €	428,73 €
627000	Services bancaires	675,21 €	807,67 €	- 132,46 €
628100	Concours divers	2 072,30 €	2 087,95 €	- 15,65 €
	Total des autres services extérieurs	62 360,68 €	91 748,79 €	- 29 388,11 €
	%	3,79%	5,16%	

63 - IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES

631100	Taxe sur les salaires	53 464,40 €	49 867,36 €	3 597,04 €
631200	Taxe d'apprentissage	952,00 €	961,00 €	- 9,00 €
633300	Taxe & action en faveur de la formation prof.	23 843,94 €	17 886,83 €	5 957,11 €
633400	Taxe des employeurs en faveur de la constr.	3 448,49 €	3 580,43 €	- 131,94 €
635110	Taxe de Contribution Economique & Territo.	7 500,00 €	7 500,00 €	- €
637800	Taxes diverses	664,92 €	450,42 €	214,50 €
Total des impôts & taxes		89 873,75 €	80 246,04 €	9 627,71 €
%		5,46%	4,51%	

64 - CHARGES DE PERSONNEL

641100	Salaires & appointements	766 294,88 €	778 275,68 €	- 11 980,80 €
641200	Rémunérations des contrats aidés	31 969,58 €	5 623,23 €	26 346,35 €
641400	Indemnités de stage	1 308,15 €	2 092,95 €	- 784,80 €
641420	Indemnités de service civique	1 790,68 €	2 244,65 €	- 453,97 €
641500	Indemnités de rupture	- €	53 172,81 €	- 53 172,81 €
641600	Indemnités de financement du CSP	- €	7 200,12 €	- 7 200,12 €
645100	Cotisation à l'URSSAF	204 882,19 €	211 723,45 €	- 6 841,26 €
645200	Cotisation aux mutuelles	12 594,00 €	12 276,00 €	318,00 €
645300	Cotisation aux caisses de retraite	59 224,48 €	62 161,28 €	- 2 936,80 €
645400	Cotisation à pôle emploi	34 569,75 €	34 365,31 €	204,44 €
645800	Cotisation à la caisse de prévoyance	4 218,81 €	4 202,06 €	16,75 €
647200	Versement au conseil d'établissement	- €	4 055,05 €	- 4 055,05 €
647400	Versement au FNASS	4 997,08 €	6 251,86 €	- 1 254,78 €
647500	Cotisations à la méd. Du travail	4 544,43 €	3 839,32 €	705,11 €
648000	Autres charges de personnel	1 096,89 €	- €	1 096,89 €
Total des charges de personnel		1 127 490,92 €	1 187 483,77 €	- 59 992,85 €
%		68,53%	66,74%	

65 - CHARGES DE GESTION COURANTES

651600	Droits d'auteurs, d'exposition & de reprod.	4 902,59 €	6 114,25 €	- 1 211,66 €
654000	Pertes /créances irrécouvrables	- €	- €	- €
658600	Cotisations liées à la vie statutaire	2 468,39 €	2 196,14 €	272,25 €
Total des charges de gestion courantes		7 370,98 €	8 310,39 €	- 939,41 €
%		0,45%	0,47%	

66 - CHARGES FINANCIERES

661500	Intér. des cptes courants & dépôts créditeurs	- €	- €	- €
Total des charges de gestion courantes		- €	- €	- €
%		0,00%	0,00%	

67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

678000	Autres charges exceptionnelles	35 525,07 €	115,07 €	35 410,00 €
Total des charges de gestion courantes		35 525,07 €	115,07 €	35 410,00 €
%		2,16%	0,01%	

68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, PROVISIONS & ENGAGEMENTS

681120	Dotations aux amortissements	31 118,32 €	56 781,73 €	- 25 663,41 €
681730	Dot. Aux prov. pour dépréciation des sotcks	461,62 €	1 392,26 €	- 930,64 €
681740	Dot. Aux prov. pour dépréciation des créances	- €	- €	
687000	Dot. Aux prov. Exceptionnelles	23 286,00 €	20 000,00 €	3 286,00 €
Total des charges de gestion courantes		54 865,94 €	78 173,99 €	- 23 308,05 €
%		3,33%	4,39%	

69 - IMPOTS SUR LES BENEFICES & ASSIMILES

695000	Impôts/ les bénéf. Des pers. Morales à but non lucratif	- €	- €	- €
Total des charges de gestion courantes		- €	- €	- €
%		0,00%	0,00%	

Résultat (déficit)		- 13 150,16 €	12 682,47 €	- 25 832,63 €
Total général		1 645 260,06 €	1 779 210,35 €	- 133 950,29 €

Compte de Résultat - PRODUITS

comptes	Charges de fonctionnement	31/12/2013	31/12/2012	Variation
70 - RESSOURCES PROPRES				
701000	Ventes de pdts finis HT tx 19,6%	29 149,20 €	33 459,13 €	- 4 309,93 €
705000	Produits des activités & manif. Culturelles	3 161,86 €	7 569,68 €	- 4 407,82 €
705200	Entrées visiteurs dans le musée	87 910,10 €	114 886,09 €	- 26 975,99 €
706000	Prestations de services HT tx 19,6%	16 741,68 €	23 630,71 €	- 6 889,03 €
707100	Ventes de marchandises HT tx 19,6%	18 893,75 €	27 992,39 €	- 9 098,64 €
707200	Ventes de marchandises HT tx 7%	1 817,47 €	6 096,27 €	- 4 278,80 €
707300	Ventes de marchandises HT tx 5,5%	10 009,24 €	8 853,09 €	1 156,15 €
708870	Remboursement des repas	1 080,77 €	960,00 €	120,77 €
Total des ressources propres		168 764,07 €	223 447,36 €	- 54 683,29 €
%		10,26%	12,56%	10,26%
71 - PRODUCTION STOCKEE				
713551	Variation de stock sur les produits finis HT	5 520,29 €	2 369,42 €	3 150,87 €
Total de la production stockée		5 520,29 €	2 369,42 €	3 150,87 €
%		0,34%	0,13%	40,82%
74 - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
741100	Etat - ministère de le culture DRAC	- €	10 000,00 €	- 10 000,00 €
741200	Région Nord pas de Calais	1 205 030,90 €	1 289 174,53 €	- 84 143,63 €
741300	Départements	500,00 €	- €	500,00 €
741400	Communes - Cotisation par habitant	61 111,06 €	54 620,83 €	6 490,23 €
741410	Communes - Subvention conventionnelle	73 900,00 €	73 900,00 €	- €
741420	Communauté de Communes	2 000,00 €	3 500,00 €	- 1 500,00 €
741500	Direction Régionale des Finances publiques ASP - contrats aidés	32 098,34 €	3 394,31 €	28 704,03 €
741500	Direction Régionale des Finances publiques ASP - Service civique	2 086,67 €	2 530,00 €	- 443,33 €
741700	Autres subventions	15 556,27 €	3 150,00 €	12 406,27 €
Total des subventions de fonctionnement		1 392 283,24 €	1 440 269,67 €	- 47 986,43 €
%		84,62%	80,95%	35,82%
75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE				
756000	Cotisations des membres & des adhérents	3 290,00 €	3 430,00 €	- 140,00 €
Total des produits de gestion courantes		3 290,00 €	3 430,00 €	- 140,00 €
%		0,20%	0,19%	0,10%
76 - PRODUITS FINANCIERS				
767000	Produits nets sur cessions de VMP	101,20 €	1 837,60 €	- 1 736,40 €
768000	Autres produits financiers	1 200,97 €	1 756,81 €	- 555,84 €
Total des produits financiers		1 302,17 €	3 594,41 €	- 2 292,24 €
%		0,08%	0,20%	1,71%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS				
777000	Quote part des subventions d'investissement	25 525,75 €	46 523,07 €	- 20 997,32 €
778000	Autres produits exceptionnels	8 998,23 €	35 553,20 €	- 26 554,97 €
Total des charges de gestion courantes		34 523,98 €	82 076,27 €	- 47 552,29 €
%		2,10%	4,61%	35,50%
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS & PROVISIONS				
781730	Reprise sur prov. Pour dépréciation des stocks	1 609,97 €	- €	1 609,97 €
Total des charges de gestion courantes		1 609,97 €	- €	1 609,97 €
%		0,10%	0,00%	-1,20%
79 - TRANSFERTS DE CHARGES				
791000	Transfert de charge d'exploitation	37 966,34 €	24 023,22 €	13 943,12 €
Total des transferts de charges		37 966,34 €	24 023,22 €	13 943,12 €
%		2,31%	1,35%	-10,41%
Total général		1 645 260,06 €	1 779 210,35 €	- 133 950,29 €

ÉCOMUSÉE DE L'AVESNOIS

Association Loi 1901

Place Maria Blondeau - B.P. 65 - 59612 FOURMIES Cédex

SIRET : 32237654200013 - APE : 9102Z

ANNEXE

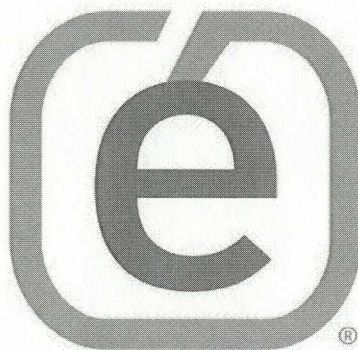
BILAN

&

COMPTE DE RÉSULTAT

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2013

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013



écomusée
de l'avesnois

ANNEXE AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT

Exercice ouvert le 1^{er} Janvier 2013 & clos le 31 décembre 2013

I - Conventions Générales

- Application du Plan Comptable Général de 1982 & du Plan Comptable Associatif à compter du 1^{er} janvier 2000.
- Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.
- Pour l'application des nouvelles normes comptable relatives aux immobilisations & aux amortissements, il a été convenu la méthode simplifiée dite prospective, qui n'a entraîné aucune incidence sur les résultats de l'exercice.
- Les stocks sont évalués au prix d'achat ou au prix de revient.
- Le nombre d'heures acquises et en cours d'acquisitions au titre du DIF s'élève à 3069H à la date de clôture de l'exercice.

II - Décisions

- La provision pour indemnité de fin de carrière a été portée à 240000€.
- Les engagements de retraite du personnel actif de l'association arrêtés à la date du 31/12/2013 s'élèvent à 356845€ charges sociales comprises.

III - Précisions

- Depuis le 1^{er} 01 2012, l'écomusée de l'avesnois est occupant sans titre sur les sites de Fourmies & Trélon.
- Suite à la rupture du contrat de travail d'un Responsable de mission en date du 29/02/2012, un protocole transactionnel est intervenu en date du 20/12/2013.
- les indemnités versées ont été portées dans le compte de perte exceptionnelle.
- L'association s'appuie sur un grand nombre de bénévoles, mais n'a pas opté pour une inscription en comptabilité, car elle ne dispose pas d'une information quantifiable & valorisable ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables.

I - ACTIF DU BILAN

1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Libellés	SoldeN-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
205000 - Concessions, brevets & licences	762,25 €	- €		762,25 €
Total	762,25 €	- €	- €	762,25 €

2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Libellés	Valeur Brute début d'exercice	Augmentations Acquisitions	Diminutions Cessions	Valeur Brute fin d'exercice
213500 - Installations, agencements	100 778,52 €	1 279,23 €		102 057,75 €
215400 - Matériel & outillage	56 484,82 €			56 484,82 €
215410 - Equipements des ateliers & boutiques	187 992,00 €	1 250,00 €		189 242,00 €
215500 - Matériel audiovisuel	141 677,67 €			141 677,67 €
215600 - Equipements muséographiques	63 061,14 €			63 061,14 €
215700 - Réalisations muséographiques	104 476,54 €			104 476,54 €
218200 - Matériel de transports	52 992,32 €			52 992,32 €
218300 - Matériel de bureau & informatique	115 250,63 €			115 250,63 €
218400 - Mobilier	82 593,71 €	6 006,31 €		88 600,02 €
Total	905 307,35 €	8 535,54 €	- €	913 842,89 €

3 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Libellés	Amortissements début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Amortissements fin d'exercice
281350 - Installations, agencements	89 763,83 €	4 247,47 €		94 011,30 €
281540 - Matériel & outillage	51 320,36 €	4 383,71 €		55 704,07 €
281541 - Equipements des boutiques	187 764,43 €	303,28 €		188 067,71 €
281550 - Matériel audiovisuel	135 126,79 €	6 503,03 €		141 629,82 €
281560 - Equipements muséographiques	62 826,49 €	78,95 €		62 905,44 €
281570 - Réalisations muséographiques	102 648,80 €	1 827,74 €		104 476,54 €
281820 - Matériel de transports	45 073,33 €	3 965,00 €		49 038,33 €
281830 - Matériel bureau & informatique	111 356,32 €	2 945,50 €		114 301,82 €
281840 - Mobilier	68 927,50 €	6 863,64 €		75 791,14 €
Total	854 807,85 €	31 118,32 €	- €	885 926,17 €

4- IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellés	SoldeN-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
Parts A Crédit Coopératif	152,45 €	- €	- €	152,45 €
Total	152,45 €	- €	- €	152,45 €

I - ACTIF DU BILAN (suite)

5- DETAIL DES ACQUISITIONS

Fournisseurs	Natures des Immobilisations	Montants
Oliver'Store (213500 - Instal. Agencements)	store roulant maison du bocage	1 279,23 €
Inter Sce Froid (215410 - Equip. boutique)	remplacement groupe froid cafétéria	1 250,00 €
Euralux (218400 Mobilier)	siège pliant canne	6 006,31 €
Total		8 535,54 €

6 - STOCKS

355000 - Stocks de Produits Finis

Libellés	SoldeN-1	Variation de Stock de L'exercice	Soldes N
Atelier de Fourmies	370,99 €	726,67 €	1 097,66 €
Atelier de Trélon	12 764,06 €	4 814,94 €	17 579,00 €
Atelier de Felleries	815,72 €	405,10 €	1 220,82 €
Atelier de Sains du Nord	426,42 €	- 426,42 €	- €
Total	14 377,19 €	5 520,29 €	19 897,48 €

371000 - Stocks de Marchandises

Libellés	SoldeN-1	Variation de Stock de L'exercice	Soldes N
Boutique de Fourmies	37 901,73 €	2 652,86 €	40 554,59 €
Boutique de Trélon	1 938,14 €	212,26 €	2 150,40 €
Boutique de Felleries	2 231,76 €	- 174,50 €	2 057,26 €
Boutique de Sains du Nord	5 484,89 €	- 999,33 €	4 485,56 €
Total	47 556,52 €	1 691,29 €	49 247,81 €

397000 - Provision pour dépréciation des stocks

Libellés	SoldeN-1	Variation de Stock de L'exercice	Soldes N
Prov. pr dépréc. Des stocks de publications	36 087,62 €	- 1 148,35 €	34 939,27 €
Total	36 087,62 €	- 1 148,35 €	34 939,27 €

7 - PRODUITS A RECEVOIR

Libellés	Solde N-1	Solde N
Département	- €	500,00 €
Région Nord pas de Calais	249 174,53 €	555 030,90 €
Communes & Communautés de Communes	2 473,11 €	16 441,00 €
FEADER	14 432,06 €	- €
Club sociétaires initiatives - BPN	800,00 €	- €
Produits divers	18,66 €	15,00 €
Uniformation & autres versem. assimilés	- €	2 615,60 €
Proscitec	- €	709,24 €
ASP	- €	2 374,15 €
Vauban - Humanis prévoyance	7 789,85 €	4 155,69 €
Total	274 688,21 €	581 841,58 €

II - PASSIF DU BILAN**1 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NON RENOUVELABLES**

Libellés	SoldeN-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
Etat - Ministère de la Culture	103 693,99 €			103 693,99 €
Région Nord pas de Calais	88 327,32 €			88 327,32 €
Datar	30 489,81 €			30 489,81 €
Fic	28 965,31 €			28 965,31 €
Ministère de l'environnement	9 146,94 €			9 146,94 €
Total	260 623,37 €	- €	- €	260 623,37 €

2 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Libellés	SoldeN-1	Augmentations	Diminutions	Soldes N
Etat - Ministère de la Culture	55 920,00 €	- €		55 920,00 €
Région Nord pas de Calais	491 374,69 €	12 000,00 €		503 374,69 €
Consiel Gal - Dprt du NORD	33 641,14 €	- €		33 641,14 €
Autres	2 558,37 €	- €		2 558,37 €
Union Européenne	251 540,88 €	- €		251 540,88 €
Total	835 035,08 €	12 000,00 €	- €	847 035,08 €

3 - DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT

Libellés	SoldeN-1	Augmentations Quote part	Diminutions reprises	Soldes N
Etat - Ministère de la Culture	55 423,81 €	496,19 €	- €	55 920,00 €
Région Nord pas de Calais	457 011,19 €	24 293,66 €	- €	481 304,85 €
Consiel Gal - Dprt du NORD	33 641,14 €	- €	- €	33 641,14 €
Autres	844,02 €	735,90 €	- €	1 579,92 €
Union Européenne	251 540,88 €	- €	- €	251 540,88 €
Total	798 461,04 €	25 525,75 €	- €	823 986,79 €

4- PROVISIONS

Libellés	SoldeN-1	Augmentations Dotations	Diminutions reprises	Soldes N
Provision pour risques & charges	220 000,00 €	23 286,00 €		243 286,00 €
Total				243 286,00 €

5 - ECHEANCIER DES DETTES

Libellés	à-d'un an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Dettes diverses	470 560,31 €	- €	- €
Total	470 560,31 €	- €	- €

Ecomusée de l'Avesnois

II - PASSIF DU BILAN (suite)

6 - ENSEMBLE DETAILLE DES DÉTTES

Libellés	Solde N-1	Solde N
F/sseurs & cpte rattachées - délai de paiement fixé à 30J F de Mois	59 063,15 €	82 578,08 €
Charges de personnel	302 312,83 €	344 003,74 €
Etat - impôts sur les sociétés	- €	- €
Etat - Taxe sur le chiffre d'affaires	2 284,12 €	2 200,67 €
Autres impôts, taxes & versements assimilés	37 200,00 €	37 500,00 €
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	4 000,00 €	4 252,00 €
Divers - charges à payer	23,20 €	25,82 €
Produits constatés d'avance	- €	- €
Total	404 883,30 €	470 560,31 €

7 - DETTES FOURNISSEURS

Libellés	Solde N-1	Solde N
Immobilisations	- €	- €
Biens & services	59 063,15 €	82 578,08 €
Total	59 063,15 €	82 578,08 €

8 - CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	Solde N-1	Solde N
Personnel - comité d'entreprise, conseil d'établissement	183,01 €	183,01 €
Personnel -dettes provisionnées pour congés à payer	63 472,89 €	68 705,31 €
Personnel - autres charges à payer	102 785,99 €	114 776,55 €
URSSAF Nord pas de Calais	40 398,38 €	49 024,26 €
Organismes sociaux - dettes provisionnées sur congés payés	27 368,50 €	29 624,62 €
Organismes sociaux - autres charges à payer	58 138,67 €	62 350,81 €
Taxes sur les salaires	- 7 170,00 €	130,00 €
Charges fiscales - dettes provisionnées sur congés à payer	6 078,50 €	6 610,13 €
Charges fiscales - autres charges à payer	11 056,89 €	12 599,05 €
Total	302 312,83 €	344 003,74 €