

Association JET

**11 rue de Dijon
44800 SAINT HERBLAIN**

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Cabinet Gérard POUSSIN et Associés
Société d'Expertise Comptable
3, rue de Dijon
44240 LA CHAPELLE-LES-MINES
Tél. 02 47 72 95 36 - 02 47 72 95 45
accueil@cabinet-poussin.fr

SIREN : 326875630

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
_____ ANNEXE _____	7
Faits significatifs de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Subventions d'investissement	16
Créances et dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Produits constatés d'avance	20
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	21
Détail de l' Actif	22
Détail du Passif	24
Détail des produits	25

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des charges	27
_____ ÉTATS DE GESTION _____	29
Soldes Intermédiaires de Gestion	30
Analyse fonctionnelle du bilan	31
Tableau des Emplois et Ressources	32
Du résultat à la trésorerie	33

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société d'Expertise Comptable
3, rue de la République
44100 Nantes
Tél. 02 51 75 00 00 Fax 02 51 75 00 45
societe@gcpoussin.fr



Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association JET

Adresse : 11 rue de Dijon - 44800 SAINT HERBLAIN

Téléphone : 02 28 25 23 90

Fax : 02 40 43 68 05

E-mail : loic@jetfm.asso.fr

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice clos : du 01/01/2013 au 31/12/2013, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : du 01/01/2012 au 31/12/2012, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Radiodiffusion

Numéro SIRET : 32687563000013

Code APE : 6010Z

Statut fiscal : Association non fiscalisée

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Présidence : VINCENT Yann

Secrétariat : LEGOUX Karen

Trésorerie : BRIZAIS Marc

SALARIÉS

Directeur : CHUSSEAU Loïc

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société d'Expertise Comptable
3, rue de la République
44300 La Roche-sur-Yon
Tél. 02 40 43 68 05
02 40 43 68 05



RAPPORT DE PRÉSENTATION


Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association JET pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013, 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 se caractérisent par les données suivantes :

<i>- Total du bilan :</i>	<i>90 520 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>200 118 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>-14 868 euros</i>

Fait à La Chapelle sur Erdre,

Le 3 mars 2014



Cabinet Gérard POUSSIN et Associés

Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable

ÉTATS FINANCIERS

Cabinet Gérard POUSSIN et Associés
Société d'Expertise Comptable
3, rue de la République
41240 LA CHAPELLE-ÉVREUX
Tél. 02 40 21 41 27 - Fax 02 40 21 41 25
accueil@cabinet-poussin.fr

Bilan Actif

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 505	4 505		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	103 644	81 236	22 408	29 995	
Autres immobilisations corporelles	24 125	7 515	16 610	8 255	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	61		61	71	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	25 000		25 000	25 500	
Autres immobilisations financières	611		611		
TOTAL (I)	157 945	93 255	64 690	63 822	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	4 788		4 788	8 370
	Autres créances	16 994		16 994	23 721
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 048		4 048	17 436	
Charges constatées d'avance				1 519	
TOTAL (II)	25 830		25 830	51 046	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	183 775	93 255	90 520	114 868	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				25 611	25 500
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	14 315	(14 187)
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	30 062	(19 059)
	Résultat de l'exercice	(14 868)	20 176
	Total des fonds propres	29 509	(13 070)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	18 120	80 919
Total des autres fonds associatifs	18 120	80 919	
Total des fonds associatifs	47 629	67 849	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	270		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 022	15 795	
Dettes fiscales et sociales	27 327	28 962	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		488	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	2 273	1 773	
Total des dettes	42 891	47 018	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	90 520	114 868	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(14 867,51)	20 176,41	
(1) Dont à moins d'un an	42 891	47 018	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	270		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2013	31/12/2012	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	38 018	43 362	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	144 298	136 159	
	Dons			
	Cotisations	703	397	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	5	294	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	17 093	35 072	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	200 118	215 284	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		43 911	50 339	
Impôts, taxes et versements assimilés		4 255	3 890	
Rémunération du personnel		107 981	102 853	
Charges sociales		44 255	43 629	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		10 931	10 888	
Dotation aux provisions				
Autres charges		9 055	8 486	
Total des charges d'exploitation		220 388	220 085	
1 - RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER		(20 270)	(4 801)	
Charges financières		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	90	165	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	247	219	
2 - RÉSULTAT FINANCIER		(157)	(54)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2)		(20 427)	(4 855)	
Produits financiers	Produits exceptionnels	7 070	25 977	
	Charges exceptionnelles	1 511	945	
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 560	25 032	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		207 279	241 425	
TOTAL DES CHARGES		222 146	221 249	
EXCÉDENT ou DÉFICIT		(14 868)	20 176	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	43 000	43 000	
	Bénévolat			
	Prestations en nature	43 000	43 000	
	Dons en nature			
	CHARGES	43 000	43 000	
	Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services	43 000	43 000		
Personnel bénévole				

ANNEXE

Cabinet Gérard POUSSIN et Associés
Société d'Expertise Comptable
3, rue de la République
44000 La Roche-sur-Yon
Tél. 02 51 42 72 00 45
www.gpoussin.fr

Faits significatifs de l'exercice

Une scission des activités de l'association Centre socioculturel de la Remaudière a été réalisée au 1er janvier 2010. L'association est devenue JET FM et a conservé une partie des fonds associatifs enregistrés dans les différents comptes. Afin de faciliter la lecture du bilan, il a été décidé de les regrouper dans un compte "Apports sans droit de reprise pour un montant de 14 314,74 €.

L'assemblée générale extraordinaire du 18 décembre 2013 a modifié la dénomination sociale de l'association qui devient JET.

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société
44240
Tél. 02 40 72 35 45
www.g-poussin.fr



Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Le bilan présente un total de 90 520 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 207 279 euros et un total de charges de 222 146 euros, dégageant ainsi un résultat de -14 868 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	- 20 427 €
. Résultat exceptionnel	5 560 €

Résultat comptable (déficit)	-14 868 €
-------------------------------------	------------------

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société à responsabilité limitée
3
41200
Tél. 02 47 81 11 11

Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur 1 an.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire (ou dégressif), en tenant compte de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - installations techniques, matériel | 3 à 10 ans |
| - matériel de bureau et informatique | 3 et 5 ans |
| - mobilier de bureau | 10 ans |

c) Immobilisations financières

Il s'agit de :

- | | |
|---|----------|
| - parts sociales pour | 61 € |
| - prêts à l'association Histoire d'Ondes pour | 25 000 € |
| - dépôts et cautionnements | 611 € |

Règles et Méthodes Comptables

d) 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.

e) Subventions d'investissement

Elles sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

f) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite au 31/12/2013 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité : TG05
- Taux d'actualisation : 2 %
- Convention collective de la radiodiffusion
- Progression des salaires : 1,50 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 37 %

Les engagements dont le montant s'élève à 6 040 € au 31/12/2013 n'ont pas été comptabilisés.

g) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

La loi n° 2004-391 du 4 mai 2004, instaure pour les salariés un droit individuel à la formation ; les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 534 heures.

h) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

Règles et Méthodes Comptables

i) Valorisation des contributions volontaires en nature

Les subventions d'exploitation reçues sont enregistrées aux comptes 74.

L'association bénéficie également de subventions indirectes que constituent les moyens matériels et humains mis à sa disposition.

Ces contributions enregistrées au pied du compte de résultat lorsqu'elle sont valorisées, comprennent :

- mise à disposition de locaux par la ville de Saint-Herblain valorisée à 43 000 € (estimation 2011)

- mise à disposition de personnel par l'association Histoires d'Ondes pour les postes suivants :

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| * chargée de communication | 611 heures |
| * responsable administratif-comptable | 455 heures |

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société
41200 L.
Tél. 02 47 43 43 43



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	4 505					4 505
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 505					4 505
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	131 244				27 600	103 644
Instal., agencement, aménagement divers	12 442				12 442	
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 957		11 698		2 531	24 125
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	158 644		11 698		42 573	127 769
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	71				10	61
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 500		8 411		8 300	25 611
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 571		8 411		8 310	25 672
TOTAL	188 720		20 109		50 883	157 945

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 Société de conseil en comptabilité
 3, rue de la République
 44200 L. S. S. S.
 Tél. 02 51 90 10 10
 e-mail : g.poussin@poussin.fr

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013	
		Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 505		4 505	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 505		4 505	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	101 249	7 587	27 600	81 236
	Autres instal., agencement, aménagement divers	12 442		12 442	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 702	3 344	2 531	7 515
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 393	10 931	42 573	88 751	
TOTAL	124 898	10 931	42 573	93 255	

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 Société
 10 rue de la République
 91000 Evry
 Tél. 01 39 45 22 45
 www.gpoussin.fr



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	(14 187)		(14 187)	
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise		14 315		14 315
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(19 059)	49 121		30 062
Résultat de l'exercice	20 176	(14 868)	20 176	(14 868)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	80 919		62 799	18 120
Provisions réglementées				
TOTAL	67 849	48 568	68 789	47 629

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 Société civile
 41501
 Tél. 02 47 99 99 99
 www.gpoussin.com



Tableau des subventions d'investissement

Situations et mouvements Rubriques	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
FSER	18 000			18 000
Ville de Saint-Herblain	22 500			22 500
TOTAUX	40 500			40 500

Tableau des amortissements des subventions d'investissement

Situations et mouvements Rubriques	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
FSER	7 577	2 379		9 956
Ville de Saint-Herblain	9 450	2 974		12 424
TOTAUX	17 027	5 353		22 380

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 Société d'Expertise Comptable
 47000 Saint-Herblain
 Tél. 02 40 00 00 00
 Fax 02 40 00 00 00



Créances et Dettes

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	25 000	25 000	
	Autres immobilisations financières	611	611	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 788	4 788	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 746	2 746	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 237	10 237	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 011	4 011		
Charges constatées d'avances				
	TOTAL DES CREANCES	47 393	47 393	
Prêts accordés en cours d'exercice		7 800		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		8 300		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	270	270		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 022	13 022		
	Personnel et comptes rattachés	11 831	11 831		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 178	14 178		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 318	1 318		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 273	2 273			
	TOTAL DES DETTES	42 891	42 891		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	10 488	20 377	(9 889)	-48,53
TOTAL	10 488	20 377	(9 889)	-48,53

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir Région :	10 237 €
Crédit URSSAF à imputer :	251 €
	<hr/>
	10 488 €

Charges à payer

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 569	7 225	(3 656)	-50,60
Dettes fiscales et sociales	17 455	12 026	5 429	45,15
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	21 024	19 250	1 774	9,21

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Honoraires : 3 569 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes provisionnées pour congés : 11 732 €

Personnel, charges à payer : 99 €

Charges sociales sur provision CP : 4 306 €

Formation continue : 1 318 €

17 455 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 273	1 773	500	28,18
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	2 273	1 773	500	28,18

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Cotisations :	1 733 €
Adhésions :	540 €
	<hr/>
	2 273 €

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société
40000
Tél. 02 40 00 00 00



DÉTAIL DES COMPTES

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société d'Expertise Comptable
47000 Lamoignon
Tél : 05 43 95 11 45
www.gpoussin.com



Détail de l' Actif

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	64 690	71,46	63 822	55,56	868	1,36
Concessions brevets et droits similaires						
Brevets, licences	4 505	4,98	4 505	3,92		
Amort. brevets	(4 505)	-4,98	(4 505)	-3,92		
Installations techniques, matériel et outillage	22 408	24,76	29 995	26,11	(7 587)	-25,29
Install. tech. mat. outill. ind	38 936	43,01	38 936	33,90		
Matériel d'activité Bernardière	64 708	71,48	92 308	80,36	(27 600)	-29,90
Amort Install techn, Matériel	(17 099)	-18,89	(12 044)	-10,48	(5 055)	-41,97
Amort. matériel la Bernardière	(64 137)	-70,85	(89 205)	-77,66	25 068	28,10
Autres immobilisations corporelles	16 610	18,35	8 255	7,19	8 354	101,20
Agenc. aménagement			12 442	10,83	(12 442)	-100,00
Matériel de bureau et informat	16 947	18,72	6 771	5,89	10 177	150,31
Mobilier	7 177	7,93	5 656	4,92	1 521	26,90
Mobilier Bernardière			2 531	2,20	(2 531)	-100,00
Amort Agenc Aménagements			(12 442)	-10,83	12 442	100,00
Amort. mat. info.	(5 658)	-6,25	(2 952)	-2,57	(2 707)	-91,69
Amort. mobilier	(1 856)	-2,05	(1 219)	-1,06	(637)	-52,24
Amort. mobilier la Bernardière			(2 531)	-2,20	2 531	100,00
Autres participations	61	0,07	71	0,06	(10)	-14,08
Parts sociales	61	0,07	71	0,06	(10)	-14,08
Prêts	25 000	27,62	25 500	22,20	(500)	-1,96
Prêts au personnel			500	0,44	(500)	-100,00
Autres prêts	25 000	27,62	25 000	21,76		
Autres immobilisations financières	611	0,67			611	
Dépôts et cautionnements	611	0,67			611	
TOTAL III - Actif Circulant NET	25 830	28,54	51 046	44,44	(25 216)	-49,40
Créances usagers et comptes rattachés	4 788	5,29	8 370	7,29	(3 582)	-42,80
Collectif clients débiteurs	4 788	5,29	8 370	7,29	(3 582)	-42,80
Autres créances	16 994	18,77	23 721	20,65	(6 727)	-28,36
Collectif fournisseurs débiteurs	2 614	2,89	928	0,81	1 687	181,84
Titres-restaurant	2 746	3,03	1 904	1,66	842	44,20
Produits a recevoir			2 711	2,36	(2 711)	-100,00
Subv à recevoir Région	10 237	11,31	8 502	7,40	1 735	20,41
Subv à Recev.Nantes Métropole			5 000	4,35	(5 000)	-100,00
État produits à recevoir			2 383	2,07	(2 383)	-100,00
Autres débiteurs/crédeurs	653	0,72			653	
Autres débiteurs divers			20	0,02	(20)	-100,00
Histoires d'ondes	493	0,54	493	0,43		
Produits a recevoir	251	0,28	1 782	1,55	(1 531)	-85,92
Disponibilités	4 048	4,47	17 436	15,18	(13 387)	-76,78
Chèques à encaisser			300	0,26	(300)	-100,00
Crédit coopératif			5 446	4,74	(5 446)	-100,00
Compte épargne	3 614	3,99	11 295	9,83	(7 681)	-68,01
Caisse	435	0,48	395	0,34	40	10,07
Charges constatées d'avance			1 519	1,32	(1 519)	-100,00
Charges constatées d'avance			1 519	1,32	(1 519)	-100,00

Détail de l' Actif

	01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	90 520	100,00	114 868	100,00	(24 348)	-21,20

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Associés
4-0001
Toussaint



Détail du Passif

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	47 629	52,62	67 849	59,07	(20 221)	-29,80
Total des fonds propres	29 509	32,60	(13 070)	-11,38	42 579	325,78
Fonds associatif sans droit de reprise	14 315	15,81	(14 187)	-12,35	28 501	200,90
Valeur du patrimoine integre			(14 187)	-12,35	14 187	100,00
Apports sans droit de reprise	14 315	15,81			14 315	
Report à nouveau	30 062	33,21	(19 059)	-16,59	49 121	257,73
Report à nouveau (créditeur)	30 062	33,21	71 848	62,55	(41 786)	-58,16
Report à nouveau (débitéur)			(90 907)	-79,14	90 907	100,00
Résultat	(14 868)	-16,42	20 176	17,56	(35 044)	-173,69
Total des autres fonds associatifs	18 120	20,02	80 919	70,45	(62 799)	-77,61
Subventions investissement	18 120	20,02	80 919	70,45	(62 799)	-77,61
Subvention Invest État	18 000	19,89	18 000	15,67		
Subvention Invest Commune	22 500	24,86	34 696	30,21	(12 196)	-35,15
Subv Invest Entr Publiques			916	0,80	(916)	-100,00
Subventions Invest autres			44 334	38,60	(44 334)	-100,00
Subv equipt inscrite résultat	(22 380)	-24,72	(17 027)	-14,82	(5 353)	-31,44
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	42 891	47,38	47 018	40,93	(4 127)	-8,78
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	270	0,30			270	
Crédit coopératif	270	0,30			270	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 022	14,39	15 795	13,75	(2 773)	-17,56
Collectif fournisseurs créditeurs	9 453	10,44	8 570	7,46	882	10,30
Fournisseurs fact non parvenue	3 569	3,94	7 225	6,29	(3 656)	-50,60
Dettes fiscales et sociales	27 327	30,19	28 962	25,21	(1 635)	-5,64
Rémunérations dues			4 886	4,25	(4 886)	-100,00
Dettes provisionnées pour CP	11 732	12,96	7 762	6,76	3 970	51,15
Personnel charges à payer	99	0,11			99	
Sécurité sociale	4 066	4,49	5 708	4,97	(1 642)	-28,77
Chèques vacances - ANCV			840	0,73	(840)	-100,00
Caisses retraite et prevoyance	2 869	3,17	2 857	2,49	12	0,43
Taxe sur les salaires	2 937	3,24	2 624	2,28	313	11,93
Autres organismes sociaux dive			21	0,02	(21)	-100,00
Charges sociales sur congés pa	4 306	4,76	2 998	2,61	1 308	43,63
Autres charges à payer	1 318	1,46	1 266	1,10	52	4,13
Autres dettes			488	0,43	(488)	-100,00
Autres débiteurs/créditeurs			488	0,43	(488)	-100,00
Produits constatés d'avance	2 273	2,51	1 773	1,54	500	28,18
Produits constatés d'avance	2 273	2,51	1 773	1,54	500	28,18
Total du passif	90 520	100,00	114 868	100,00	(24 348)	-21,20

Détail des produits

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	38 018	<i>100,00</i>	43 362	<i>100,00</i>	(5 344)	<i>-12,32</i>
Production vendue Services FRANCE	38 018	<i>100,00</i>	43 362	<i>100,00</i>	(5 344)	<i>-12,32</i>
Cs pour ral et diff d'emissio	5 000	<i>13,15</i>	2 025	<i>4,67</i>	2 975	<i>146,91</i>
Vte productions radio à l'EPRA			2 888	<i>6,66</i>	(2 888)	<i>-100,00</i>
Autres vtes de productions rad	516	<i>1,36</i>	500	<i>1,15</i>	16	<i>3,20</i>
Mic ou mig (bandes annonces)	7 447	<i>19,59</i>	10 131	<i>23,36</i>	(2 684)	<i>-26,49</i>
Autres produits activité radio	21 799	<i>57,34</i>	24 919	<i>57,47</i>	(3 120)	<i>-12,52</i>
Cotisation activit' radio	2 207	<i>5,81</i>			2 207	
Autres pduits activites annexe	1 050	<i>2,76</i>	2 900	<i>6,69</i>	(1 850)	<i>-63,79</i>
Montant net du chiffre d'affaires	38 018	<i>100,00</i>	43 362	<i>100,00</i>	(5 344)	<i>-12,32</i>
Subventions d'exploitation	144 298	<i>379,55</i>	136 159	<i>314,00</i>	8 139	<i>5,98</i>
Sub Nantes Métropole	10 000	<i>26,30</i>	5 000	<i>11,53</i>	5 000	<i>100,00</i>
Subvention Etat	4 836	<i>12,72</i>	5 000	<i>11,53</i>	(164)	<i>-3,28</i>
Subv. État FSER	68 225	<i>179,45</i>	67 657	<i>156,03</i>	568	<i>0,84</i>
Subv. Région Pays de la Loire	10 237	<i>26,93</i>	8 502	<i>19,61</i>	1 735	<i>20,41</i>
Subv. Conseil Général	9 000	<i>23,67</i>	8 000	<i>18,45</i>	1 000	<i>12,50</i>
Subv commune de St Herblain	12 000	<i>31,56</i>	12 000	<i>27,67</i>		
Subv. ville de Nantes	30 000	<i>78,91</i>	30 000	<i>69,18</i>		
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	17 093	<i>44,96</i>	35 072	<i>80,88</i>	(17 979)	<i>-51,26</i>
Transferts de charges d'expl.	771	<i>2,03</i>	8 059	<i>18,58</i>	(7 287)	<i>-90,43</i>
Emploi tremplin fourcot	3 656	<i>9,62</i>	6 630	<i>15,29</i>	(2 974)	<i>-44,86</i>
Emplois tremplin sotin	3 656	<i>9,62</i>	6 630	<i>15,29</i>	(2 974)	<i>-44,86</i>
Emploi tremplin massiot	9 010	<i>23,70</i>	13 753	<i>31,72</i>	(4 743)	<i>-34,49</i>
Autres produits d'exploitation	709	<i>1,86</i>	691	<i>1,59</i>	18	<i>2,60</i>
Adhésions	703	<i>1,85</i>	397	<i>0,91</i>	307	<i>77,31</i>
Produits divers gestion couran	5	<i>0,01</i>	294	<i>0,68</i>	(289)	<i>-98,21</i>
Quote part sur opérations faites en commun	(300)	<i>-0,79</i>			(300)	
Perte supportée ou bénéfice transféré	300	<i>0,79</i>			300	
Opérations faites en commun	300	<i>0,79</i>			300	
Total des produits financiers	90	<i>0,24</i>	165	<i>0,38</i>	(75)	<i>-45,38</i>
Produits financiers de participations	1		1			<i>-10,94</i>
Produits de participations	1		1			<i>-10,94</i>
Autres intérêts et produits assimilés	89	<i>0,23</i>	164	<i>0,38</i>	(75)	<i>-45,65</i>
Autres produits financiers	89	<i>0,23</i>	164	<i>0,38</i>	(75)	<i>-45,65</i>
Total des produits exceptionnels	7 070	<i>18,60</i>	25 977	<i>59,91</i>	(18 906)	<i>-72,78</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 717	<i>4,52</i>	20 624	<i>47,56</i>	(18 906)	<i>-91,67</i>
Prod.except./oper.gestion			273	<i>0,63</i>	(273)	<i>-100,00</i>
Produits/exercices antérieurs	1 717	<i>4,52</i>	20 350	<i>46,93</i>	(18 633)	<i>-91,56</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 353	<i>14,08</i>	5 353	<i>12,34</i>		

Détail des produits

	01/01/2013		01/01/2012		Variations	%
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		
Subv. invest. virées résultat	5 353	14,08	5 353	12,34		

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 20000
 02 32 45 45 45
 02 32 45 45 45



Détail des charges

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
	Total des charges d'exploitation	220 088	578,90	220 085	507,55	3
Autres achats et charges externes	43 911	115,50	50 339	116,09	(6 428)	-12,77
Achats études et prestat. serv			2 000	4,61	(2 000)	-100,00
Electricité	220	0,58			220	
Fournit. entretien & petit equ			4 707	10,85	(4 707)	-100,00
Fournitures et petit matériel	2 860	7,52			2 860	
Autres fournitures et équipeme	616	1,62			616	
Fournitures administratives	459	1,21	1 347	3,11	(889)	-65,96
Sous-traitance generale	311	0,82			311	
Location serveur	574	1,51	574	1,32		
Entretien biens mobiliers	323	0,85	1 252	2,89	(929)	-74,21
Maintenance	847	2,23			847	
Primes d'assurance	2 216	5,83	1 875	4,32	341	18,20
Frais études	1 000	2,63			1 000	
Documentation generale	641	1,69	1 266	2,92	(626)	-49,41
Frais de colloques, semin., co			15	0,03	(15)	-100,00
Honoraires	16 193	42,59	8 419	19,41	7 774	92,34
Frais d'actes et contentieux	50	0,13	73	0,17	(23)	-31,20
Publicite publicat. relat. pub	1 880	4,94	5 006	11,54	(3 126)	-62,45
Annonces et insertions			167	0,39	(167)	-100,00
Catalogues et imprimes	2 969	7,81	2 788	6,43	180	6,47
Transports sur achats	266	0,70	10	0,02	256	N/S
Déplacem. missions réceptions			853	1,97	(853)	-100,00
Voyages et déplacements	2 502	6,58	5 993	13,82	(3 491)	-58,25
Déplacements SNRL	670	1,76	4 351	10,03	(3 681)	-84,60
Missions	929	2,44	868	2,00	61	7,08
SNRL repas	90	0,24	556	1,28	(466)	-83,87
Réceptions	2 320	6,10	772	1,78	1 548	200,54
SNRL hôtels			86	0,20	(86)	-100,00
Frais postaux et de télécomm.	1 033	2,72	1 540	3,55	(507)	-32,92
SNRL frais postaux	15	0,04	195	0,45	(180)	-92,30
Services bancaires et assim.	234	0,62	269	0,62	(34)	-12,78
Concours divers (cotisations,.)	4 145	10,90	3 875	8,94	270	6,97
Presta chq vacances/déjeuner	260	0,68	260	0,60		0,14
Formation du personnel	290	0,76	1 225	2,83	(935)	-76,32
Impôts, taxes & versements assimilés	4 255	11,19	3 890	8,97	365	9,39
Taxe sur les salaires	2 937	7,73	2 624	6,05	313	11,93
Part. employ. a form. prof. co	1 318	3,47	1 266	2,92	52	4,13
Salaires et traitements	107 981	284,02	102 853	237,20	5 128	4,99
Rémunération du personnel	104 012	273,58	100 795	232,45	3 216	3,19
Congés payés	3 970	10,44	2 058	4,75	1 912	92,90
Charges sociales du personnel	44 255	116,40	43 629	100,61	626	1,44
Cotisations URSSAF	25 691	67,58	25 249	58,23	442	1,75
Cotisations retraite	6 908	18,17	6 724	15,51	185	2,75
Cotisations Pôle Emploi	4 472	11,76	4 334	9,99	139	3,20
Cotisations sur provision CP	1 308	3,44	742	1,71	566	76,28
Chèques vacances	1 720	4,52	1 389	3,20	331	23,83
Chèques déjeuner	3 478	9,15	3 692	8,52	(214)	-5,80
Mdecine du travail, pharmacie	391	1,03	358	0,82	34	9,39
Autres charges de personnel			1 141	2,63	(1 141)	-100,00
Participation frais transport	285	0,75			285	
Dotation aux amortissements sur immobilisations	10 931	28,75	10 888	25,11	43	0,39
Dotat. aux amort. des immob. c	10 931	28,75	10 888	25,11	43	0,39

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Scalco
20001
Tél. 03 20 00 00 00
www.gpoussin.com



Détail des charges

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Autres charges de gestion courante	8 755	23,03	8 486	19,57	269	3,17
Droits d'auteur et de reproduct	8 634	22,71	7 856	18,12	778	9,90
Charges diverses gestion coura	121	0,32	630	1,45	(509)	-80,79
Total des charges financières	247	0,65	219	0,51	28	12,85
Intérêts et charges assimilées	247	0,65	219	0,51	28	12,85
Intérêts bancaires	247	0,65	219	0,51	28	12,85
Total des charges exceptionnelles	1 511	3,97	945	2,18	566	59,88
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 511	3,97	945	2,18	566	59,88
Charges except opération gest			347	0,80	(347)	-100,00
Pénalités, amendes fiscales	809	2,13	307	0,71	502	163,42
Créances irrécouvrables	155	0,41			155	
Charges exercice antérieur	546	1,44	291	0,67	256	87,98

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 Société
 10 rue de la République
 92000 Nanterre
 Tél. 01 47 34 45 45



ÉTATS DE GESTION

Cabinet G. POUSSIN et Associés
Société
40000
T...



Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2013		2012		2011		Var. 2013/2012	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Prestations de services radio	38 018	20,8	43 362	24,1	30 653	20,4	-5 344	-12,3
Subventions	144 298	78,8	136 159	75,7	119 546	79,6	8 139	6,0
Cotisations des adhérents	703	0,4	397	0,2			306	77,2
PRODUITS	183 020	100,0	179 918	100,0	150 199	100,0	3 102	1,7
Achats et charges externes	52 189	28,5	50 473	28,1	40 221	26,8	1 716	3,4
VALEUR AJOUTEE	130 830	71,5	129 445	71,9	109 978	73,2	1 385	1,1
Impôts et taxes	4 255	2,3	3 890	2,2	3 548	2,4	365	9,4
Frais de personnel :								
. Rémunérations + cotisations	152 236	83,2	146 482	81,4	130 960	87,2	5 754	3,9
. Transferts de charges	-16 322	-8,9	-27 013	-15,0	-29 554	-19,7	10 691	n.s.
	135 915	74,3	119 469	66,4	101 406	67,5	16 446	13,8
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-9 339	-5,1	6 086	3,4	5 024	3,3	-15 425	-253,5
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	-157	-0,1	-54	0,0	-340	-0,2	-103	n.s.
Charges (-) et/ou Produits (+) exceptionnels	207	0,1	19 679	10,9	7 423	4,9	-19 472	-98,9
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-9 290	-5,1	25 711	14,3	12 107	8,1	-35 001	-136,1
Amortissements	10 931	6,0	10 888	6,1	10 786	7,2	43	0,4
Subventions d'investissements virées au résultat	5 353	2,9	5 353	3,0	5 353	3,6		
RESULTAT COMPTABLE	-14 868	-8,1	20 176	11,2	6 674	4,4	-35 044	-173,7

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 Société
 4000
 Tél. :


Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	39 018	38 251	767	2,01
Immobilisations financières	25 672	25 571	101	0,39
Charges à répartir				
Total emplois stables	64 690	63 822	868	1,36
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	44 376	(33 246)	77 623	-233,48
Résultat	(14 868)	20 176	(35 044)	-173,69
Subventions investissements	18 120	80 919	(62 799)	-77,61
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	47 629	67 849	(20 221)	-29,80
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(17 061)	4 028	(21 089)	-523,60
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	4 788	8 370	(3 582)	-42,80
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	16 994	23 721	(6 727)	-28,36
Comptes de régularisation		1 519	(1 519)	-100,00
Total de l'actif circulant	21 782	33 610	(11 829)	-35,19
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 022	15 795	(2 773)	-17,56
Dettes fiscales et sociales	27 327	28 962	(1 635)	-5,64
Autres dettes		488	(488)	-100,00
Comptes de régularisation	2 273	1 773	500	28,18
Total du passif circulant	42 622	47 018	(4 397)	-9,35
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(20 840)	(13 408)	(7 432)	55,43
Disponibilités	4 048	17 436	(13 387)	-76,78
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	4 048	17 436	(13 387)	-76,78
Concours bancaires	270		270	
Effets escomptés				
Total trésorerie passive	270		270	
TRESORERIE NETTE	3 779	17 436	(13 657)	-78,33
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(17 061)	4 028	(21 089)	-523,60

Cabinet G. POUSSIN et Associés
 10 rue de la République
 92000 Nanterre
 Téléphone : 01 47 37 10 10
 Fax : 01 47 37 10 11
 Email : g.poussin@poussin.com


Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2013	31/12/2012
RESSOURCES	Résultat net comptable	(14 868)	20 176
	Dotations aux amortissements et dépréciations	10 931	10 888
	Dotations aux provisions		
	Reprises sur amortissements & provisions		
	Subvention investissement inscription au compte de résultat	5 353	5 353
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	(9 290)	25 711
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	(9 290)	25 711
	Prix de vente des immobilisations		
	Réduction d'immobilisations financières	8 310	500
	Subventions d'investissements		
RESSOURCES EXCEPTIONNELLES	8 310	500	
Apports exceptionnels			
Augmentation des fonds associatifs			
RESSOURCES DE FONDS PROPRES			
Banques et autres organismes financiers			
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN			
TOTAL DES RESSOURCES	(980)	26 211	
EMPLOIS	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles	11 698	4 334
	Participations et créances rattachées		
	Prêts	7 800	26 000
Autres immo. financières	611		
EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES	20 109	33 835	
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME			
TOTAL DES EMPLOIS	20 109	33 835	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(21 089)	(7 623)	

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2013	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		14 868
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	10 931	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		5 353
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		9 290
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	8 310	
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	8 310	
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		20 109
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		20 109
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	17 436	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		3 653
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	3 582	
Variation des autres créances	8 246	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		2 773
Variation des autres dettes		1 624
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	7 432	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		3 779