

ASS GERONTOLOGIQUE DE L'ESSONNE
ETATS FINANCIERS
Au 31 décembre 2013

1 rue Georges Clémenceau
91750 CHAMPCUEIL

Siret : 33066709800017

Sommaire

Attestation	1
1. COMPTES ANNUELS	2
BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	6
<i>PRESENTATION DE L'ASSOCIATION</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<i>Autres informations</i>	17
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	19
2. DETAIL DES COMPTES	20
DETAIL DU BILAN	21
DETAIL COMPTE DE RESULTAT	25

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association GERONTOLOGIQUE DE L'ESSONNE relatifs à la période du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	394 687
Total des ressources	223 098
Résultat net comptable (Excédent)	5 665

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

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

Fait à Lisses
Le 14 février 2014

Marc MANCINI

Signature Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	26 335,76	26 335,76		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	77 367,10	66 730,21	10 636,89	4 610,33
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	300,00		300,00	300,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	104 002,86	93 065,97	10 936,89	4 910,33
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 731,13		1 731,13	1 895,66
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 397,00		2 397,00	284,36
Créances				
Usagers et comptes rattachés	39 589,18		39 589,18	26 059,02
Autres créances	27 007,91		27 007,91	7 208,22
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 500,00		12 500,00	12 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	295 543,07		295 543,07	143 099,88
Charges constatées d'avance	4 981,63		4 981,63	4 408,47
ACTIF CIRCULANT	383 749,92		383 749,92	194 955,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	487 752,78	93 065,97	394 686,81	199 865,94

BILAN

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	95 821,65	95 821,65
Report à nouveau	-52 146,48	-58 697,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 664,52	6 551,22
Subventions d'investissement	24 445,84	764,15
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	73 785,53	44 439,32
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	209 757,34	84 239,31
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDES	209 757,34	84 239,31
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 370,81	732,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 079,20	10 832,33
Dettes fiscales et sociales	92 987,76	57 572,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		150,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 706,17	1 900,00
DETTES	111 143,94	71 187,31
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	394 686,81	199 865,94

COMPTES DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	128 364,60	22,49	113 043,12	30,50	15 321,48	13,55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	431 935,53	75,67	250 848,63	67,68	181 086,90	72,19
Reprises et Transferts de charge	4 079,43	0,71	6 256,14	1,69	-2 176,71	-34,79
Cotisations	10 494,00	1,84	6 728,00	1,82	3 766,00	55,98
Autres produits	178,48	0,03	37,61	0,01	140,87	374,55
Produits d'exploitation	575 052,04	100,75	376 913,50	101,70	198 138,54	52,57
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	5 148,90	0,90	3 576,04	0,96	1 572,86	43,98
Variation de stock de matières premières	164,53	0,03	-562,12	-0,15	726,65	-129,27
Autres achats non stockés et charges externes	70 946,02	12,43	53 535,75	14,44	17 410,27	32,52
Impôts et taxes	19 903,49	3,49	10 400,55	2,81	9 502,94	91,37
Salaires et Traitements	242 318,88	42,45	160 574,48	43,33	81 744,40	50,91
Charges sociales	104 808,52	18,36	71 029,58	19,17	33 778,94	47,56
Amortissements et provisions	3 492,35	0,61	3 741,87	1,01	-249,52	-6,67
Autres charges	30,87	0,01	118,98	0,03	-88,11	-74,05
Charges d'exploitation	446 813,56	78,28	302 415,13	81,60	144 398,43	47,75
RESULTAT D'EXPLOITATION	128 238,48	22,47	74 498,37	20,10	53 740,11	72,14
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 233,76	0,39	1 570,17	0,42	663,59	42,26
Charges financières						
Résultat financier	2 233,76	0,39	1 570,17	0,42	663,59	42,26
RESULTAT COURANT	130 472,24	22,86	76 068,54	20,52	54 403,70	71,52
Produits exceptionnels	968,31	0,17	2 127,99	0,57	-1 159,68	-54,50
Charges exceptionnelles	97,00	0,02			97,00	
Résultat exceptionnel	871,31	0,15	2 127,99	0,57	-1 256,68	-59,05
Impôts sur les bénéfices	161,00	0,03	531,00	0,14	-370,00	-69,68
Report des ressources non utilisées	84 239,31	14,76	13 125,00	3,54	71 114,31	541,82
Engagements à réaliser	209 757,34	36,75	84 239,31	22,73	125 518,03	149,00
EXCEDENT OU DEFICIT	5 664,52	0,99	6 551,22	1,77	-886,70	-13,53
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

ANNEXE

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Gérontologique de l'Essonne, association loi du 1^{er} juillet 1901, créée le 29 juin 1995, a pour vocation de favoriser la coordination de moyens gérontologiques sur le département de l'Essonne dans l'objectif d'améliorer les conditions d'accompagnement des personnes âgées tant à domicile qu'en institution. Cet objectif est décliné dans les missions suivantes:

- Informer et orienter les personnes âgées et leurs proches en matière d'accès au droit,
- Sensibiliser les professionnels aux risques de maltraitance et promouvoir la bientraitance par des actions de sensibilisation et de formation,
- Favoriser l'analyse de pratique des situations complexes,
- Proposer un espace de réflexion pour l'amélioration de l'accompagnement des personnes âgées,
- Participer au maillage gérontologique sur le département.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 394 686 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 5 664 euros.

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

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'administration.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : GERONTOLOGIQUE DE L'ESSONNE

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 336			26 336
Immobilisations incorporelles	26 336			26 336
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 721			13 721
- Matériel de transport	11 589			11 589
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 860			52 058
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	70 170			77 367
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	300			300
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	300			300
ACTIF IMMOBILISE	96 805			104 003

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 336			26 336
Immobilisations incorporelles	26 336			26 336
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 721			13 721
- Matériel de transport	11 589			11 589
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 250			41 421
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	65 559			66 730
ACTIF IMMOBILISE	91 895			93 066

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 71 579 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	39 589	39 589	
Autres	27 008	27 008	
Charges constatées d'avance	4 982	4 982	
Total	71 579	71 579	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	3 008
Intérêts courus à recevoir	816
Total	3 824

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	95 822			95 822
Report à Nouveau	-58 698	6 551		-52 146
Résultat de l'exercice	6 551		887	5 665
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	764	23 682		24 446
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	44 439	30 233	887	73 786

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 105 773 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 079	11 079		
Dettes fiscales et sociales	92 988	92 988		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 706	1 706		
Total	105 773	105 773		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 037
Prov. congés payés	16 884
Prov. salaires à régulariser	9 059
Prov. cs/congés payés	7 210
Prov. chg salaires à régulariser	3 862
Total	44 053

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 982		
Total	4 982		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 706		
Total	1 706		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Subventions d'exploitation

La subvention du Conseil Général est la principale subvention du budget de l'association. La durée de la convention est annuelle.

Les "fonds dédiés" sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par les tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisé conformément à l'engagement pris à leur égard.

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
ARS - Maia	110 000	84 239	154 482	280 000	209 757
Total	110 000	84 239	154 482	280 000	209 757

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6,07 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		2	2	2
Employés	1	3	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	5	6	6

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 566 heures.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Au sein de l'association Gérontologique de l'Essonne, il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Autres informations

Engagements financiers

Vis à vis du Personnel

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Location d'un véhicule Renault Twingo rouge du 30/11/2012 au 29/11/2015</i>	<i>10 140</i>
<i>Location d'un véhicule Renault Twingo bleue du 03/06/2013 au 02/06/2016</i>	<i>8 618</i>
<i>Location d'un véhicule Renault Twingo vanille du 15/11/2013 au 14/11/2016</i>	<i>10 141</i>
Autres engagements donnés	28 899
Total	28 899

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Vis-à-vis du personnel

- Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont évalués, à la clôture de l'exercice, selon la méthode rétrospective prorata temporis : le passif social est considéré comme étant égal à la somme des droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisée en fonction de l'ancienneté au jour des calculs par rapport à l'ancienneté au terme, probabilisée (espérance de vie et rotation du personnel) et actualisée entre le jour du départ et le jour des calculs.

Les autres hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- ✓ Taux d'actualisation : 2.5 % (inflation comprise)
- ✓ Progression des salaires : 1 % par an
- ✓ Age de départ à la retraite : 65 ans (départ à l'initiative du salarié)
- ✓ Taux de charges sociales : 43 %
- ✓ Table de mortalité : TG 05
- ✓ Taux de turnover : 1%

La dette actuarielle (ou passif social) mesure l'engagement probable actualisé au 31 décembre 2013 au titre des droits acquis à cette même date.

Elle s'élève à 10 291 € au 31 décembre 2013.

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DU BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	26 335,76		26 335,76	26 335,76
280500 - Amort. logiciels		26 335,76	-26 335,76	-26 335,76
	26 335,76	26 335,76		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations agenc.divers	13 720,52		13 720,52	13 720,52
218200 - Matériel de transport	11 588,90		11 588,90	11 588,90
218300 - Matériel informatique	33 264,08		33 264,08	31 634,59
218310 - Matériel pédagogique	10 296,63		10 296,63	8 023,68
218400 - Mobilier	8 496,97		8 496,97	5 201,88
281810 - Amort. inst.agenc.divers		13 720,52	-13 720,52	-13 720,52
281820 - Amort. matériel transport		11 588,90	-11 588,90	-11 588,90
281830 - Amort. matériel informat.		28 773,22	-28 773,22	-28 597,45
281831 - Amort. matériel pédagogique		8 105,75	-8 105,75	-7 745,48
281840 - Amort. mobilier		4 541,82	-4 541,82	-3 906,89
	77 367,10	66 730,21	10 636,89	4 610,33
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271010 - Droits GCSMS PASI	300,00		300,00	300,00
	300,00		300,00	300,00
ACTIF IMMOBILISE	104 002,86	93 065,97	10 936,89	4 910,33
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
310100 - Stock de fournitures de bureau	1 731,13		1 731,13	1 895,66
	1 731,13		1 731,13	1 895,66
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs, avance et acompt	2 397,00		2 397,00	284,36
	2 397,00		2 397,00	284,36
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	39 589,18		39 589,18	26 059,02
	39 589,18		39 589,18	26 059,02
Autres créances				
425000 - Personnel - avances et acompte				73,50
441114 - Subvention ars/maia à recevoir	23 000,00		23 000,00	
441207 - Contrat Génération	1 000,00		1 000,00	
441610 - Subvention Cpm à recevoir				3 146,00
468700 - Produits à recevoir	3 007,91		3 007,91	3 988,72
	27 007,91		27 007,91	7 208,22
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503000 - Valeurs mobilières de placement	12 500,00		12 500,00	12 000,00
	12 500,00		12 500,00	12 000,00
Disponibilités				
512000 - Banque b.p.r.p.	1 981,71		1 981,71	12 093,16
517100 - Livret a	77 171,58		77 171,58	
517200 - Csl	135 561,44		135 561,44	40 521,46
517300 - Compte à terme	80 000,00		80 000,00	90 000,00
518700 - Intérêts courus à recevoir	816,08		816,08	473,77
531000 - Caisse siège social	12,26		12,26	11,49

DETAIL DU BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Charges constatées d'avance	295 543,07		295 543,07	143 099,88
486000 - Charges constatées d'avance	4 981,63		4 981,63	4 408,47
	4 981,63		4 981,63	4 408,47
ACTIF CIRCULANT	383 749,92		383 749,92	194 955,61
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	487 752,78	93 065,97	394 686,81	199 865,94

DETAIL DU BILAN

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - Autres réserves	95 821,65	95 821,65
	95 821,65	95 821,65
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau débiteur	-52 146,48	-58 697,70
	-52 146,48	-58 697,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 664,52	6 551,22
Subventions d'investissement		
131700 - Subv. invest. bruneau 2005	6 890,00	6 890,00
131710 - Subv. invest. bruneau 2006	4 000,00	4 000,00
131720 - Subv. invest. bruneau 2007	1 800,00	1 800,00
131730 - Subv. invest. bruneau 2008	1 600,00	1 600,00
131740 - Subv. invest. bruneau 2009	1 300,00	1 300,00
131750 - Subv. invest.. ag2r 2010	2 500,00	2 500,00
131760 - Subv. 2013	1 500,00	
131761 - Subv.invest. as 2013/maia	23 000,00	
139170 - Subv. 2005 inscrite au reslt	-6 890,00	-6 890,00
139171 - Subv. 2006 inscrite au reslt	-4 000,00	-4 000,00
139172 - Subv. 2007 inscrite au reslt	-1 800,00	-1 800,00
139173 - Subv. 2008 inscrite au reslt	-1 600,00	-1 600,00
139174 - Subv. 2009 inscrite au reslt	-1 300,00	-1 300,00
139175 - Subv. 2010 inscrite au reslt	-2 500,00	-1 735,85
139176 - Subv2013 Inscrite Au Cpte De Résu	-54,16	
	24 445,84	764,15
FONDS PROPRES	73 785,53	44 439,32
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194206 - Fonds dédiés sur subvention Maia	209 757,34	84 239,31
	209 757,34	84 239,31
FONDS DEDES	209 757,34	84 239,31
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clients acomptes formations	5 370,81	732,00
	5 370,81	732,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	4 041,80	
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	7 037,40	10 832,33
	11 079,20	10 832,33
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Prov. congés payés	16 884,05	11 877,57
428600 - Prov. salaires à régulariser	9 058,86	
431000 - Urssaf	38 097,36	27 191,00
437200 - Retraite groupe mornay	8 729,10	6 323,00
437300 - Prévoyance mornay	1 192,31	768,00
438200 - Prov. cs/congés payés	7 210,44	5 107,36
438600 - Prov. chg salaires à régulariser	3 862,25	
441200 - Crif - emploi tremplin		1 612,50
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	161,00	430,00
447000 - Etat - taxe sur les salaires	2 353,00	1 315,00

DETAIL DU BILAN

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
447100 - Unifaf à payer	4 177,31	2 948,55
448000 - Etat charges a payer	1 262,08	
	92 987,76	57 572,98
Autres dettes		
467200 - Débiteurs créditeurs divers		150,00
		150,00
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	1 706,17	1 900,00
	1 706,17	1 900,00
DETTES	111 143,94	71 187,31
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	394 686,81	199 865,94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706100 - Prest.permanence juridique	3 000,00	0,53	4 500,00	1,21	-1 500,00	-33,33
708000 - Formations	120 612,00	21,13	98 579,00	26,60	22 033,00	22,35
708010 - Groupe De Travail	135,00	0,02			135,00	
708030 - Groupes de parole	5 655,00	0,99	7 800,00	2,10	-2 145,00	-27,50
708100 - Conférences	3 440,00	0,60	2 925,00	0,79	515,00	17,61
708200 - Formations inter	3 360,00	0,59	6 040,00	1,63	-2 680,00	-44,37
708500 - Prest. frais de deplct	1 146,00	0,20	120,57	0,03	1 025,43	850,49
709800 - Remises s/format.accordees	-8 983,40	-1,57	-6 921,45	-1,87	-2 061,95	29,79
	128 364,60	22,49	113 043,12	30,50	15 321,48	13,55
Subventions d'exploitation						
741100 - Subv. conseil général	110 000,00	19,27	105 000,00	28,33	5 000,00	4,76
741201 - Subv. c.u.i.			277,01	0,07	-277,01	-100,00
741203 - Subv. emploi tremplin	17 681,69	3,10	19 291,62	5,21	-1 609,93	-8,35
741205 - Bonus Grenelle Environnement	1 100,00	0,19	550,00	0,15	550,00	100,00
741206 - SubvArs / Maia	280 000,00	49,05	110 000,00	29,68	170 000,00	154,55
741207 - Ple Emploi Génération	2 153,84	0,38			2 153,84	
741610 - Subvention Cpam	14 000,00	2,45	15 730,00	4,24	-1 730,00	-11,00
741620 - SubvCdad	7 000,00	1,23			7 000,00	
	431 935,53	75,67	250 848,63	67,68	181 086,90	72,19
Reprises et Transferts de charge						
791300 - Transf.chges - rembt. format.	3 320,69	0,58	6 256,14	1,69	-2 935,45	-46,92
791400 - Avantages en nature	758,74	0,13			758,74	
	4 079,43	0,71	6 256,14	1,69	-2 176,71	-34,79
Cotisations						
756000 - Cotisations pp	144,00	0,03	128,00	0,03	16,00	12,50
756100 - Cotisations pm	10 350,00	1,81	6 600,00	1,78	3 750,00	56,82
	10 494,00	1,84	6 728,00	1,82	3 766,00	55,98
Autres produits						
758000 - Prdts div.gestion courante	150,48	0,03	29,61	0,01	120,87	408,21
758200 - Dons reçus	28,00		8,00		20,00	250,00
	178,48	0,03	37,61	0,01	140,87	374,55
Produits d'exploitation	575 052,04	100,75	376 913,50	101,70	198 138,54	52,57
Achats de matières premières						
602250 - Fournitures de bureau	5 148,90	0,90	3 576,04	0,96	1 572,86	43,98
	5 148,90	0,90	3 576,04	0,96	1 572,86	43,98
Variation de stock de matières premières						
603100 - Variat. stocks mat. premières/fo	164,53	0,03	-562,12	-0,15	726,65	-129,27
	164,53	0,03	-562,12	-0,15	726,65	-129,27
Autres achats non stockés et charges externes						
604100 - Achat prest. de formation	13 458,50	2,36	9 093,00	2,45	4 365,50	48,01
606100 - Carburant	1 290,03	0,23	600,64	0,16	689,39	114,78
606300 - Fournit. petit equip.	930,99	0,16	301,72	0,08	629,27	208,56
606400 - Fournit. administrative	3 962,18	0,69	4 191,13	1,13	-228,95	-5,46
606415 - Fournit. imprimés	3 956,37	0,69	2 726,88	0,74	1 229,49	45,09
613100 - Location immobilière	7 260,21	1,27	3 499,69	0,94	3 760,52	107,45
613500 - Locations mobilières	5 470,24	0,96	299,64	0,08	5 170,60	NS
615000 - Entretien et réparations	699,15	0,12	1 218,81	0,33	-519,66	-42,64
615200 - Entretien immobilier	2 050,86	0,36	1 344,33	0,36	706,53	52,56
615500 - Entretien rép.mat. infor			304,27	0,08	-304,27	-100,00
615600 - Maintenance	5 010,37	0,88	2 931,41	0,79	2 078,96	70,92
616100 - Assurance bureau	1 458,33	0,26	1 333,33	0,36	125,00	9,38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
616700 - Protection juridique	293,23	0,05	288,54	0,08	4,69	1,63
616800 - Assurance véhicule	1 067,09	0,19	373,39	0,10	693,70	185,78
618100 - Documentation	1 145,46	0,20	910,25	0,25	235,21	25,84
618500 - Frais colloques séminaires	60,00	0,01	40,00	0,01	20,00	50,00
622600 - Honoraires comptables	3 302,40	0,58	3 313,96	0,89	-11,56	-0,35
622630 - Honoraires cac	3 450,40	0,60	3 523,47	0,95	-73,07	-2,07
622700 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,01			50,00	
623000 - Publicité			71,76	0,02	-71,76	-100,00
623600 - Catalogues et imprimés	23,44				23,44	
625000 - Deplct missions adm	2 034,11	0,36	469,77	0,13	1 564,34	333,00
625011 - Deplct missions af	263,95	0,05	270,85	0,07	-6,90	-2,55
625100 - Indemnité km adm	788,88	0,14	757,42	0,20	31,46	4,15
625110 - Indemnité km fcg	1 997,09	0,35	2 555,50	0,69	-558,41	-21,85
625111 - Indemnité km af	3 475,57	0,61	4 287,42	1,16	-811,85	-18,94
625200 - Déplact adm	484,39	0,08	284,30	0,08	200,09	70,38
625210 - Déplct af	3,00		56,40	0,02	-53,40	-94,68
625211 - Déplct cg	161,25	0,03	173,88	0,05	-12,63	-7,26
625700 - Réceptions	693,14	0,12	777,05	0,21	-83,91	-10,80
626000 - Frais postaux adm	3 469,43	0,61	2 987,81	0,81	481,62	16,12
626010 - Frais postaux fcg	35,56	0,01	47,18	0,01	-11,62	-24,63
626011 - Frais Postaux Af	43,20	0,01	56,48	0,02	-13,28	-23,51
626100 - Téléphone portable	666,07	0,12	257,00	0,07	409,07	159,17
626200 - Téléphone bureau	253,03	0,04	1 096,58	0,30	-843,55	-76,93
626300 - Téléphone aad	244,16	0,04	211,59	0,06	32,57	15,39
627000 - Frais bancaires	171,24	0,03	170,97	0,05	0,27	0,16
628000 - Cotisations diverses	433,00	0,08	378,00	0,10	55,00	14,55
628100 - Nom de domaine age91	119,94	0,02	118,73	0,03	1,21	1,02
628400 - Frais de recrutement de personn	669,76	0,12	2 212,60	0,60	-1 542,84	-69,73
	70 946,02	12,43	53 535,75	14,44	17 410,27	32,52
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires adm	13 418,00	2,35	6 401,00	1,73	7 017,00	109,62
631110 - Taxe sur les salaires cg	168,00	0,03	263,00	0,07	-95,00	-36,12
631111 - Taxe sur les salaires af	878,00	0,15	788,00	0,21	90,00	11,42
631800 - Autres taxes versées aux impôt	1 262,08	0,22			1 262,08	
633000 - Format.prof.continue adm	3 508,55	0,61	2 268,67	0,61	1 239,88	54,65
633010 - Format.prof.continue af	549,83	0,10	580,31	0,16	-30,48	-5,25
633011 - Format.prof. continue cg	119,03	0,02	99,57	0,03	19,46	19,54
	19 903,49	3,49	10 400,55	2,81	9 502,94	91,37
Salaires et Traitements						
641100 - Rémunération brute adm	198 931,25	34,85	129 641,78	34,98	69 289,47	53,45
641130 - Rémunération brute cg	5 967,09	1,05	7 650,11	2,06	-1 683,02	-22,00
641131 - Rémunération brute af	23 355,20	4,09	22 314,30	6,02	1 040,90	4,66
641150 - Salaires à régulariser	9 058,86	1,59			9 058,86	
641200 - Var. prov. congés payés	5 006,48	0,88	968,29	0,26	4 038,19	417,04
	242 318,88	42,45	160 574,48	43,33	81 744,40	50,91
Charges sociales						
645100 - Cot. urssaf	66 285,15	11,61	45 424,28	12,26	20 860,87	45,92
645310 - Cot. retraite	14 906,22	2,61	10 663,00	2,88	4 243,22	39,79
645315 - Cot. prévoyance	3 753,96	0,66	2 274,46	0,61	1 479,50	65,05
645410 - Cot. chômage	9 306,36	1,63	6 863,14	1,85	2 443,22	35,60
645800 - Var. prov. cs/congés payés	2 103,08	0,37	416,37	0,11	1 686,71	405,10
645870 - Var. prov. s/ sal à régulariser	3 862,25	0,68			3 862,25	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
647500 - Médecine du travail	718,80	0,13	485,57	0,13	233,23	48,03
648100 - Formation du personnel	3 872,70	0,68	4 902,76	1,32	-1 030,06	-21,01
	104 808,52	18,36	71 029,58	19,17	33 778,94	47,56
Amortissements et provisions						
681110 - Dot.amort.immob.incorp.			257,20	0,07	-257,20	-100,00
681120 - Dot.amort.immob.corpor.	3 492,35	0,61	3 484,67	0,94	7,68	0,22
	3 492,35	0,61	3 741,87	1,01	-249,52	-6,67
Autres charges						
658000 - Chges div.gestion courante	30,87	0,01	118,98	0,03	-88,11	-74,05
	30,87	0,01	118,98	0,03	-88,11	-74,05
Charges d'exploitation	446 813,56	78,28	302 415,13	81,60	144 398,43	47,75
RESULTAT D'EXPLOITATION	128 238,48	22,47	74 498,37	20,10	53 740,11	72,14
Produits financiers						
764000 - Revenus des val.mob.plct	500,00	0,09			500,00	
764100 - Intérêts parts sociales	156,73	0,03	242,33	0,07	-85,60	-35,32
768000 - Autres revenus financiers	1 577,03	0,28	1 327,84	0,36	249,19	18,77
	2 233,76	0,39	1 570,17	0,42	663,59	42,26
Résultat financier	2 233,76	0,39	1 570,17	0,42	663,59	42,26
RESULTAT COURANT	130 472,24	22,86	76 068,54	20,52	54 403,70	71,52
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antÉrieur	150,00	0,03			150,00	
775200 - Prod.cession immos corporelles			865,00	0,23	-865,00	-100,00
777000 - Qp subv.invest.virée au rest	818,31	0,14	1 262,99	0,34	-444,68	-35,21
	968,31	0,17	2 127,99	0,57	-1 159,68	-54,50
Charges exceptionnelles						
678800 - Charges exceptionnelles diverse	97,00	0,02			97,00	
	97,00	0,02			97,00	
Résultat exceptionnel	871,31	0,15	2 127,99	0,57	-1 256,68	-59,05
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices	161,00	0,03	531,00	0,14	-370,00	-69,68
	161,00	0,03	531,00	0,14	-370,00	-69,68
Report des ressources non utilisées						
789400 - Report subv. antérieures	84 239,31	14,76	13 125,00	3,54	71 114,31	541,82
	84 239,31	14,76	13 125,00	3,54	71 114,31	541,82
Engagements à réaliser						
689400 - Eng. à réaliser s/ subv attribuée	209 757,34	36,75	84 239,31	22,73	125 518,03	149,00
	209 757,34	36,75	84 239,31	22,73	125 518,03	149,00
EXCEDENT OU DEFICIT	5 664,52	0,99	6 551,22	1,77	-886,70	-13,53
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						