

COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 à 9

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 969	3 304	665	1 314	649	49.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	4 446	1 337	3 110		3 110	
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	56 536	42 556	13 980	18 920	4 939	26.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	99		99	99			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL I	65 050	47 196	17 854	20 333	2 479	12.19	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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	14 359	1 258	13 101	50 356	37 255	73.98
	Autres créances	104 177		104 177	75 064	29 113	38.78
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	12 956		12 956	15 604	2 648	16.97	
Charges constatées d'avance (3)	50		50		50		
TOTAL III	131 442	1 258	130 184	141 024	10 840	7.69	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	196 492	48 454	148 038	161 357	13 319	8.25	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	49 295		44 837		4 458	9.94
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	3 153		4 458		1 305	29.27
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 322		17 171		4 849	28.24	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	64 770		66 466		1 696	2.55
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	19 892		25 713		5 821	22.64
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	19 892		25 713		5 821	22.64
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	14 976		31 888		16 912	53.04
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 602		6 222		18 380	295.43
	Dettes fiscales et sociales	21 848		27 949		6 101	21.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	351		433		82	18.88
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 600		2 688		1 088	40.48
	TOTAL IV	63 376		69 179		5 802	8.39
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	148 038		161 357		13 319	8.25

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

61 776

14 963

66 490

31 850

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	242	315	225	270	17 046	7.57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	261	083	305	311	44 228	14.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27	717	21	919	5 798	26.45
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1	472	1	150	322	28.02
TOTAL I	532	588	553	649	21 062	3.80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5	924	5	990	66	1.10
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	108	662	109	360	698	0.64
Impôts, taxes et versements assimilés	22	438	20	072	2 367	11.79
Salaires et traitements	310	933	308	381	2 552	0.83
Charges sociales	79	441	80	525	1 084	1.35
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6	445	7	345	900	12.25
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1	258	342		916	267.47
Pour risques et charges : dotations aux provisions			24	307	24 307	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	310		497		187	37.67
TOTAL II	535	412	556	819	21 407	3.84
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2	824	3	170	346	10.91
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	917		1 341		424	31.60
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	917		1 341		424	31.60
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	99		34		65	187.64
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	99		34		65	187.64
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	818		1 306		488	37.38
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 006		1 864		143	7.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	310				310	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 849		6 321		1 472	23.29
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	5 159		6 321		1 162	18.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 159		6 321		1 162	18.38
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	538 664		561 311		22 648	4.03
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	535 511		556 854		21 343	3.83
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 153		4 458		1 305	29.27
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 153		4 458		1 305	29.27

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature	10 648		12 407		1 759	14.18
Dons en nature						
TOTAL	10 648		12 407		1 759	14.18
CHARGES						
Secours en nature		1 201		777	425	54.67
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations	9 446		11 630		2 184	18.78
TOTAL	10 648		12 407		1 759	14.18

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 148 037.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 532 587.50 Euros et dégageant un excédent de 3 152.87 Euros .

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 969		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 337		3 110
Installations générales agencements aménagements divers	57 929		407
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 919		450
TOTAL	62 185		3 966
Autres participations	99		
TOTAL	99		
TOTAL GENERAL	66 253		3 966

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 969	3 969
Installations générales agencements aménagements constr.			4 446	4 446
Installations générales agencements aménagements divers		5 169	53 166	53 166
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 369	3 369
TOTAL		5 169	60 982	60 982
Autres participations			99	99
TOTAL			99	99
TOTAL GENERAL		5 169	65 050	65 050

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 655	649		3 304
Installations générales agencements aménagements constr.	1 337			1 337
Installations générales agencements aménagements divers	41 698	5 796	5 169	42 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	231			231
TOTAL	43 265	5 796	5 169	43 892
TOTAL GENERAL	45 920	6 445	5 169	47 196

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	649				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 796				
TOTAL	5 796				
TOTAL GENERAL	6 445				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	25 713		5 821		19 892
TOTAL	25 713		5 821		19 892

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	342	1 258	342		1 258
TOTAL	342	1 258	342		1 258
TOTAL GENERAL	26 055	1 258	6 163		21 150
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 258	6 163		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	14 359	14 359	
Personnel et comptes rattachés	1 655	1 655	
Débiteurs divers	102 522	102 522	
TOTAL	118 536	118 536	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 976	14 976		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 602	24 602		
Personnel et comptes rattachés	15 214	15 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 608	6 608		
Autres impôts taxes et assimilés	26	26		
Autres dettes	351	351		
Produits constatés d'avance	1 650	1 650		
TOTAL	63 426	63 426		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	101 903
Total	101 903

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 700
Dettes fiscales et sociales	20 869
Total	24 582

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 600
Total	1 600

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation au coût réel pour les prestations de services, sur la base du Smic en vigueur augmenté de 45% de charges pour les contributions des bénévoles à la vie de l'association.

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires	9
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative