

COMPTES DE RESULTAT
du 1er janvier au 31 décembre 2013

	2013	2012	Variation en valeur annuelle
PRODUITS DES ACTIVITES			
Services	383 134	204 617	178 517
Subvention de fonctionnement :	1 202 800	1 235 373	- 32 573
Autres produits gestion courante	16	1 253	- 1 237
Reprise de provisions	16 601	14 128	2 473
Total des produits de fonctionnement	1 602 551	1 455 371	147 180
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats	15 769	8 504	7 265
Services extérieurs	205 715	205 238	477
Autres services extérieurs	172 845	160 687	12 158
Charges des activités	99 200	91 108	8 092
Impôts et taxes	5 131	4 625	506
Salaires et traitements	601 337	608 646	- 7 309
Charges sociales	374 074	365 548	8 526
Autres charges de gestion	217	214	3
Dotations aux amortissements	15 673	19 476	- 3 803
Dotations aux provisions	28 538	11 825	16 713
Total des charges de fonctionnement	1 518 499	1 475 871	42 628
1. Résultat de fonctionnement	84 052	- 20 500	104 552
Produits financiers	7 339	7 995	- 656
Charges financières	1 597	2 717	- 1 120
2. Résultat financier	5 742	5 278	464
RESULTAT COURANT FONCTIONNEMENT	89 794	- 15 222	105 016
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Autres produits exceptionnels de gestion	14 111	1 811	12 300
Sur opérations exceptionnelles en capital	-	-	-
Reprises sur provisions	-	-	-
Produits sur exercice antérieur	-	-	-
Quote part subvention investissement	-	-	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 111	1 811	12 300
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Pénalités et amendes	-	-	-
Autres charges exceptionnelles	1 851	-	1 851
Charges sur exercice antérieur	-	-	-
Dotations aux provisions	-	-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 851	-	1 851
3 - Résultat exceptionnel	12 260	1 811	10 449
4 - Impôts (OSBL)	1 234	266	968
TOTAL DES PRODUITS	1 624 001	1 465 177	158 824
TOTAL DES CHARGES	1 523 181	1 478 854	44 327
RESULTAT DE L'EXERCICE	100 820	- 13 677	114 497



27 avenue Parmentier
75011 PARIS
01.41.83.42.00

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

ACTIF	Arrêté Durée		au 31/12/2013 12 mois		au 31/12/2012 12 mois		PASSIF	Arrêté Durée		au 31/12/2013 12 mois		au 31/12/2012 12 mois	
	BRUT	AMORTISS.	NET	NET	BRUT	NET		BRUT	AMORTISS.	NET	NET		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							FONDS PROPRES						
Logiciels	85 644	85 644	-	-	-	-	Déficits antérieurs cumulés				394 083		407 760
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							Fonds de réserve				80 000		80 000
Agencement installation	39 717	26 118	13 599	20 068	20 068	Fonds d'avance de trésorerie AAV					100 820		13 677
Matériel de bureau & informatique	77 961	63 562	14 399	15 503	15 503	Résultat de l'exercice					-		-
Mobilier de bureau	36 943	36 943	-	-	-		FONDS PROPRES				574 903		474 083
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Parts sociales Crédit Mutuel	8	-	8	8	8		Provisions pour risques et charges				205 438		178 460
Dépôt et cautionnement	33 805	-	33 805	34 328	34 328		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				205 438		178 460
Prêt ACLPME (1%Logement)	533	-	533	533	533								
ACTIF IMMOBILISE	274 611	212 267	62 344	70 440	70 440								
ACTIF CIRCULANT							FONDS DÉDIÉS						
Fournisseurs débiteurs	3 032	-	3 032	94	94		Sur subventions de fonctionnement				-		-
Associations & comptes rattachés	321 171	-	321 171	104 232	104 232		FONDS DÉDIÉS				-		-
Personnel avances et acomptes	368	-	368	368	368		DETTES						
Organismes sociaux prod. A recevoir	-	-	-	-	-		Emprunts et dettes auprès établissement crédit	137 344	73 267		64 077		58 307
Subventions à recevoir	-	-	-	-	-		Dettes fournisseurs et comptes rattachés				47 749		61 394
Autres débiteurs divers	13 293	-	13 293	17 946	17 946		Fournisseurs factures non parvenues				22 414		22 285
Produits à recevoir divers	-	-	-	-	-		Dettes fiscales et sociales				163 078		140 467
Disponibilités	712 537	-	712 537	751 731	751 731		Autres dettes				81 947		60 072
Charges constatées d'avance	49 361	-	49 361	50 257	50 257		Produits constatés d'avance				2 500		-
ACTIF CIRCULANT	1 099 762	-	1 099 762	924 628	924 628		TOTAL DETTES				381 765		342 525
TOTAL ACTIF	1 374 373	212 267	1 162 106	995 068	995 068		TOTAL PASSIF				1 162 106		995 068

ANNEXE

Total du bilan : 1 162 106 Euros. **Résultat :** 100 820 Euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2013

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le principe de prudence en regard des règles du PCG avec les adaptations spécifiques prévues par le règlement CRC 99-01 (dispositions particulières relatives aux 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 ou à leur coût de production. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

L'association bénéficiant de mesure de simplification prévue pour les PME par le CRC 2005-09, la méthode de comptabilisation par composant n'a pas été appliquée aux immobilisations.

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

- * Concessions et droits : 1 an
- * Matériel et outillage technique : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers hors bilan

1. - Droit Individuel à la Formation (DIF) - Le total des heures acquises par l'ensemble des salariés au 31/12/2013 s'élèvent à 1 794 heures.
2. - Un contrat de crédit bail (avec option d'achat) comportant 60 mensualités de 132 € a été signé le 15/12/2010 pour financer l'achat d'un photocopieur

Autres informations significatives

- Les provisions pour risques et charges ont été réajustées. Les dotations et reprises de provisions ont été appréciées en fonction de la réalité du risque au 31/12/2013. A la clôture de l'exercice 2013, deux risques ont été identifiés et dotés pour un montant de 28 538 €.
- L'emprunt contracté en 2010 et destiné à financer l'emménagement dans les locaux parisiens est garanti par un compte titre doté de 30K€ qui ont été investis en parts sociales B du Crédit Mutuel. Cette garantie prendra fin avec la dernière mensualité de remboursement (05/03/2015).

Volontariat associatif

Volontariat associatif (Application de l'article 20 de la loi n°2006-58 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif) - Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont des bénévoles et ne donnent pas lieu au versement de rémunérations et/ou d'avantages en nature.

Mouvements de l'exercice

Variation des actifs immobilisés

Valeurs Brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	125 710		40 066	85 644
Immo. Corporelles	155 359	9 532	10 270	154 621
Immo.Financières	34 869		523	34 346
Total	315 938	9 532	50 858	274 611

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	125 710		40 066	85 644
Immo. Corporelles	119 787	15 673	8 837	126 623
Immo.Financières	0			0
Total	245 497	15 673	48 903	212 267

Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				0
Provisions pour risques	114 966	25 157	1 560	138 563
Provisions pour charges	63 494	3 381		66 875
Provisions pour dépréciation				0
Total	178 460	28 538	1 560	205 438

Etat des créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant et charges d'avance	1 099 762	1 095 602	4 160
Total	1 099 762	1 095 602	4 160

Etat des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Concours bancaire	64 077	58 633	5 444
Fournisseurs et comptes rattachés	70 163	70 163	
Dettes fiscales et sociales	163 078	163 078	
Autres dettes	84 447	84 447	
Total	381 765	376 321	5 444

Tableau de variation des fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Autres réserves	107 165			107 165
Fonds d'avance de trésorerie AAV	80 000			80 000
Report à nouveau	300 595		13 677	286 918
Résultat comptable de l'exercice	-13 677	100 820	-13 677	100 820
Subv.d'invest.non renouvel.par l'org.	0			0
Provisions réglementées	0			0
Total	474 083	100 820	-0	574 903