

COTE OUEST

Au : 31 Décembre 2013

1 RUE BOUSSINGAULT
BP 31247

29212 BREST CEDEX

Siret : 34780470000040

Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association COTE OUEST.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	166 203 Euros
Produits d'exploitation	:	546 390 Euros
Résultat net comptable	:	41 505 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à BREST

Le : 03/03/2014

MORGAN GENTIL
EXPERT-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 136	10 136		160
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 232	15 048	1 184	2 409
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 089		2 089	2 089
TOTAL (I)	28 457	25 184	3 272	4 658
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	30		30	198
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	27 370	3 000	24 370	32 752
Autres créances	91 967		91 967	53 781
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	44 703		44 703	72 824
Charges constatées d'avance (3)	1 861		1 861	1 423
TOTAL (II)	165 931	3 000	162 931	160 978
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	194 387	28 184	166 203	165 635
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		5 634	- 9 969
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		41 505	15 603
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	47 139	5 634
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 926	80 758
Dettes fiscales et sociales		61 591	66 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 000	9 000
Produits constatés d'avance (1)		1 547	4 232
TOTAL	(V)	119 064	160 001
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	166 203	165 635
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		119 064	160 001
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	6 566	5 117
Production vendue		
Prestations de services	123 535	113 247
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	130 101	118 364
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	320 795	340 027
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 922	3 079
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	83 573	83 307
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	546 390	544 777
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 764	2 360
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	246 784	248 787
Impôts, taxes et versements assimilés	9 743	10 372
Salaires et traitements	164 215	179 306
Charges sociales	59 872	71 138
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 385	2 537
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	11 428	12 362
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	497 191	526 862
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	49 199	17 915
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	690	709
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	690	709
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	341	333
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	341	333
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	349	376
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	49 548	18 291

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	577	998
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	577	998
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 484	915
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 484	915
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 907	83
Impôts sur les bénéfices (IX)	7 137	2 771
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	547 657	546 484
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	506 152	530 881
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	41 505	15 603
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	41 505	15 603
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier	1 686	1 686
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	18 542	21 727
Prestations en nature	24 943	46 585
Dons en nature	41 580	46 080
TOTAL	85 065	114 392
Charges		
Secours en nature	41 580	46 080
Mise à disposition gratuite de biens	24 943	46 585
Prestations		
Personnel bénévole	18 542	21 727
TOTAL	85 065	114 392

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	7	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 03 Mars 2014

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- | | |
|---------------------------------|-----------|
| - Immobilisations incorporelles | 5 ans |
| - Mobilier Matériel de bureau | 3 à 5 ans |

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.

Engagement en matière de Droit Individuel à la formation

Le total des droits acquis par les salariés présents à la date de clôture en matière de Droit Individuel à la formation s'élève à 651 heures.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'Association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)

- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3120 € hors taxe.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	34 583
Autres engagements donnés :	
Total (1)	34 583

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Engagements réciproques	Montant
Total	

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2013 Débit	31/12/2012 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
PARTENAIRES APPORTS DIRECTS AUX LAUREATS	39 350	43 650
PARTENAIRES PARTICIPATION RESTAURATION ET ALIMENTAIRE	2 230	2 430
Total	41 580	46 080
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
PARTENAIRES APPORT EN MATERIEL/COMMUNICATION/TRANSPORT	11 200	31 525
APPORT LOGISTIQUE VILLE DE BREST	13 743	15 060
Total	24 943	46 585
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
BENEVOLAT 13244 € + CHARGES 5298 €	18 542	21 727
Total	18 542	21 727
TOTAL	85 065	114 392

Répartition par nature de ressources	31/12/2013 Crédit	31/12/2012 Crédit
870 - Bénévolat		
BENEVOLAT 13244 € + CHARGES 5298 €	18 542	21 727
Total	18 542	21 727
871 - Prestations en nature		
PARTENAIRES APPORT EN MATERIEL/COMMUNICATION/TRANSPORT	11 200	31 525
APPORT LOGISTIQUE VILLE DE BREST	13 743	15 060
Total	24 943	46 585
875 - Dons en nature		
PARTENAIRES APPORTS DIRECTS AUX LAUREATS	39 350	43 650
PARTENAIRES PARTICIPATION RESTAURATION ET ALIMENTAIRE	2 230	2 430
Total	41 580	46 080
TOTAL	85 065	114 392

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	10 136		
Immobilisations corporelles			
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 et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 210		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	19 210		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 089		
Total IV	2 089		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	31 434		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			10 136	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 978	16 232	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		2 978	16 232	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 089	
Total IV			2 089	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 978	28 457	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	9 976	160		10 136
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 800	1 225	2 978	15 048
Emballages récupérables et divers				
Total III	16 800	1 225	2 978	15 048
TOTAL GENERAL (I + II + III)	26 777	1 385	2 978	25 184

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem.							
Aut. immo. incorp.							
Total I							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		2 089	2 089	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		70 362	70 362	
Charges constatées d'avance				
		1 861	1 861	
Total		123 286	123 286	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		52 926	52 926		
Personnel et comptes rattachés					
		13 379	13 379		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		39 672	39 672		
Impôts sur les bénéfices					
		853	853		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		5 727	5 727		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		1 960	1 960		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		3 000	3 000		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		1 547	1 547		
Total		119 064	119 064		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	70 362	33 830
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	70 362	33 830

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 550	9 240
Dettes fiscales et sociales	19 020	17 643
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	3 000	9 000
Total	35 570	35 883

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	1 547	4 232
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 547	4 232

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	1 861	1 423
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 861	1 423

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	2 576
TRANSFERT DE CHARGES A3 LESNEVEN	325
TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	9 021
Total	11 922

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2013	31/12/2012
Résultat net comptable	41 505	15 603
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 385	2 537
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	42 890	18 140
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	42 890	18 140
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles		1 880
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)		1 880
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	42 890	16 259
ou		
Emploi net (II - I)		

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2013			31/12/2012
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		168		
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)		6 367		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	33 019			
Total	33 019	6 535		
Variation nette "Exploitation" (A)			- 26 484	
Variation des autres débiteurs (a) (c)	36 609			
Variation des autres créditeurs (b)	7 918			
Total	44 527			
Variation nette "Hors exploitation" (B)			- 44 527	
(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			71 011	8 663
Variation des disponibilités		28 121		
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque				
Total		28 121		
Variation nette "Trésorerie" (C)			28 121	- 24 922
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			42 890	16 259

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau I

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau I

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - PRODUCTION

	31/12/2013		31/12/2012		31/12/2011	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	130 101		118 364		103 965	
Ventes de marchandises	6 566	100,0	5 117	100,0	6 659	100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 764	57,3	2 360	46,1	2 834	42,6
Marge commerciale (a)	2 802	42,7	2 757	53,9	3 825	57,4
Production vendue	123 535	95,0	113 247	95,7	97 306	93,6
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	123 535	95,0	113 247	95,7	97 306	93,6
Production + Ventes de marchandises	130 101	100,0	118 364	100,0	103 965	100,0
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	1 541	1,2				
Marge brute de production (b)	121 994	93,8	113 247	95,7	97 306	93,6
Marge brute globale (a + b)	124 796	95,9	116 004	98,0	101 131	97,3
- Autres achats et charges externes	245 243	188,5	248 787	210,2	263 491	253,4
Valeur ajoutée	- 120 447	- 92,6	- 132 783	- 112,2	- 162 360	- 156,2
+ Subventions d'exploitation	320 795	246,6	340 027	287,3	368 227	354,2
- Impôts et taxes	9 743	7,5	10 372	8,8	8 938	8,6
- Rémunérations	164 215	126,2	179 306	151,5	198 430	190,9
- Charges sociales	59 872	46,0	71 138	60,1	68 888	66,3
Excédent brut d'exploitation	- 33 482	- 25,7	- 53 572	- 45,3	- 70 389	- 67,7
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	11 922	9,2	3 079	2,6	4 081	3,9
+ Autres produits de gestion courante	83 573	64,2	83 307	70,4	102 156	98,3
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	1 385	1,1	2 537	2,1	7 689	7,4
- Autres charges de gestion courante	11 428	8,8	12 362	10,4	10 147	9,8
Résultat d'exploitation	49 199	37,8	17 915	15,1	18 012	17,3
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	690	0,5	709	0,6	445	0,4
- Charges financières	341	0,3	333	0,3	283	0,3
Résultat courant	49 548	38,1	18 291	15,5	18 173	17,5
Produits exceptionnels	577	0,4	998	0,8	3 826	3,7
- Charges exceptionnelles	1 484	1,1	915	0,8	1 691	1,6
Résultat exceptionnel	- 907	- 0,7	83	0,1	2 135	2,1
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	7 137	5,5	2 771	2,3	290	0,3
Résultat net	41 505	31,9	15 603	13,2	20 019	19,3
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>						

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - PRODUCTION

	31/12/2013		31/12/2012		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	130 101		118 364		11 736	9,9
Ventes de marchandises	6 566	100,0	5 117	100,0	1 448	28,3
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 764	57,3	2 360	46,1	1 404	59,5
Marge commerciale (a)	2 802	42,7	2 757	53,9	45	1,6
Production vendue	123 535	95,0	113 247	95,7	10 288	9,1
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	123 535	95,0	113 247	95,7	10 288	9,1
Production + Ventes de marchandises	130 101	100,0	118 364	100,0	11 736	9,9
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	1 541	1,2			1 541	
Marge brute de production (b)	121 994	93,8	113 247	95,7	8 747	7,7
Marge brute globale (a + b)	124 796	95,9	116 004	98,0	8 792	7,6
- Autres achats et charges externes	245 243	188,5	248 787	210,2	- 3 544	- 1,4
Valeur ajoutée	- 120 447	- 92,6	- 132 783	- 112,2	12 336	9,3
+ Subventions d'exploitation	320 795	246,6	340 027	287,3	- 19 232	- 5,7
- Impôts et taxes	9 743	7,5	10 372	8,8	- 629	- 6,1
- Rémunérations	164 215	126,2	179 306	151,5	- 15 091	- 8,4
- Charges sociales	59 872	46,0	71 138	60,1	- 11 266	- 15,8
Excédent brut d'exploitation	- 33 482	- 25,7	- 53 572	- 45,3	20 090	37,5
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	11 922	9,2	3 079	2,6	8 843	287,2
+ Autres produits de gestion courante	83 573	64,2	83 307	70,4	266	0,3
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	1 385	1,1	2 537	2,1	- 1 151	- 45,4
- Autres charges de gestion courante	11 428	8,8	12 362	10,4	- 934	- 7,6
Résultat d'exploitation	49 199	37,8	17 915	15,1	31 285	174,6
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	690	0,5	709	0,6	- 19	- 2,7
- Charges financières	341	0,3	333	0,3	8	2,4
Résultat courant	49 548	38,1	18 291	15,5	31 257	170,9
+ Produits exceptionnels	577	0,4	998	0,8	- 421	- 42,2
- Charges exceptionnelles	1 484	1,1	915	0,8	569	62,2
Résultat exceptionnel	- 907	- 0,7	83	0,1	- 990	- 1 191,9
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	7 137	5,5	2 771	2,3	4 366	157,6
Résultat net	41 505	31,9	15 603	13,2	25 902	166,0
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>						

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2013	31/12/2012
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles			
20800000	AUTRES IMMO. INCORPORELLES	10 136,04	10 136,04
28080000	AMORT.AUTRES IMMO.INCORPOR.	- 10 136,04	- 9 976,24
	Total		159,80
Total immobilisations incorporelles			159,80
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
21830000	MAT.BUREAU & MAT.INFORMATIQUE	16 232,01	19 209,60
28183000	AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFO.	- 15 048,28	- 16 800,45
	Total	1 183,73	2 409,15
Total immobilisations corporelles		1 183,73	2 409,15
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
27510000	DEPOTS VERSES	2 088,55	2 088,55
	Total	2 088,55	2 088,55
Total immobilisations financières		2 088,55	2 088,55
Total actif immobilisé net		3 272,28	4 657,50
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
40910000	FRS.DEB.AV.&ACP.VERSES S/CDES	30,00	198,32
	Total	30,00	198,32
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
41100000	CLIENTS	23 781,70	32 163,93
41600000	CLIENTS CREANCES DOUTEUSES	3 588,00	3 588,00
49100000	PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	- 3 000,00	- 3 000,00
	Total	24 369,70	32 751,93
Autres créances			
40980000	RRR A OBTENIR AVOIRS N.RECUS	2 526,00	2 603,12
42500000	PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES		131,91
43700010	MUTUELLE ACTION PREVOYANCE		13,73
44566000	TVA AUTRES BIENS ET SERVICES	2 417,72	4 190,97
44566200	TVA DEDUCTIBLE INTRA COMMUNAUT	2 932,00	168,00
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	12 544,00	
44584000	TVA A REGULARISER	1 613,69	14 199,55
44586000	TCA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 098,38	1 246,87
46870001	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	39 080,66	
46870004	SUBVENTIONS A RECEVOIR	28 755,00	31 227,00
	Total	91 967,45	53 781,15

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2013	31/12/2012
Net	Net

Disponibilités		
51240001 CAISSE EPARGNE	12 024,63	34 003,53
51240002 LIVRET A	32 632,28	38 813,13
53000000 CAISSE	45,90	7,19
Total	44 702,81	72 823,85
Charges constatées d'avance (3)		
48601002 ASSURANCE AVANCE	506,27	404,40
48601006 AJP 29 MAINTENANCE AVANCE	241,72	235,64
48601007 ABONNT DIATEAM AVANCE	361,10	361,10
48601008 DEPLACEMENTS DIVERS AVANCE	330,00	
48601009 CREDIT BAIL IMPRIMANTE AVANCE	421,57	421,57
Total	1 860,66	1 422,71
Total créances d'exploitation	162 900,62	160 779,64
Total actif circulant	162 930,62	160 977,96
TOTAL GENERAL	166 202,90	165 635,46

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
11000000 REPORT A NOUVEAU	5 634,41	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		- 9 968,58
Total	5 634,41	- 9 968,58
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	41 504,81	15 602,99
Total fonds propres	47 139,22	5 634,41
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	47 139,22	5 634,41
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 FOURNISSEURS	39 376,33	71 518,07
40800000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	13 549,62	9 240,38
Total	52 925,95	80 758,45
Dettes fiscales et sociales		
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	50,00	
42820000 PERS. DETTES PROV. CONGES A P.	13 329,00	11 309,00
43100000 SECURITE SOCIALE	24 113,00	31 053,00
43700003 MEDERIC RETRAITE	6 173,00	6 460,00
43700004 AGESEA RET	509,00	649,00
43700005 AUDIENS	823,00	946,00
43700007 CONGES SPECTACLE	1 000,00	1 424,00
43700010 MUTUELLE ACTION PREVOYANCE	413,03	
43700013 ASSEDIC INTERMITTENT	950,00	750,00
43860001 CHARGES CONGES PAYES	5 691,00	4 552,00
43860002 MEDERIC PROVISION REGULARISATI		1 782,00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	853,00	2 771,00
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	2 932,00	168,00
44550000 TCA A DECAISSER		1 708,00
44586900 TVA S-AVOIRS A RECEVOIR	421,00	426,60
44587100 TVA S-PRODUITS A RECEVOIR	2 374,00	
44700001 TAXE SUR LES SALAIRES	782,00	1 065,00
44700003 TAXE APPRENTISSAGE	654,20	676,00
44700005 TAXE PROFESSIONNELLE	524,00	271,00
Total	61 591,23	66 010,60
Autres dettes		
46860001 ATTRIBUTION PRIX	3 000,00	9 000,00
Total	3 000,00	9 000,00
Produits constatés d'avance		
48701000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	950,00	4 232,00
48701004 AIDE DEPLACEMENT AVANCE	596,50	
Total	1 546,50	4 232,00
TOTAL DETTES	119 063,68	160 001,05
TOTAL GENERAL	166 202,90	165 635,46

VARIATION DES PRODUITS

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises					
70700102	VENTE BOUTIQUE TN	1 165,51	1 013,27	152,24	15,0
70700103	RESTO BAR TN	5 400,31	4 104,09	1 296,22	31,6
	Total	6 565,82	5 117,36	1 448,46	28,3
Prestations de services					
70600001	ATELIERS SCOLAIRES NET T	30 182,50	28 391,06	1 791,44	6,3
70600002	COTIS ADHESIONS	585,00	630,00	- 45,00	- 7,1
70600003	AUTRES MANIFEST NET DE TAXES	17 350,00	12 765,50	4 584,50	35,9
70600110	MANIFS EXTERIEURES TN	363,70	1 514,21	- 1 150,51	- 76,0
70600201	ASSO BILLETTERIE TR	72 291,67	68 922,97	3 368,70	4,9
70600209	PARTICIPATION TOURNEE TR	1 827,18		1 827,18	
70600210	MANIFS EXTERIEURES TR	935,05	1 023,37	- 88,32	- 8,6
	Total	123 535,10	113 247,11	10 287,99	9,1
Montant net des produits d'exploitation		130 100,92	118 364,47	11 736,45	9,9
Subventions d'exploitation					
74000003	SUBV MAIRIE	97 500,00	97 500,00		
74000005	SUBV CENT NATIO CINE	27 500,00	27 500,00		
74000006	SUBV CONSEIL REGIONAL	83 000,00	98 000,00	- 15 000,00	- 15,3
74000012	SUBV CONSEIL GENERAL	66 000,00	66 000,00		
74000014	SUBV DRAC	15 040,00	15 750,00	- 710,00	- 4,5
74000016	SUBV EUROPE	21 755,00	24 277,00	- 2 522,00	- 10,4
74000017	SUBV CAF	4 000,00	4 000,00		
74000025	SUBV CG 29 AUDIO	6 000,00	7 000,00	- 1 000,00	- 14,3
	Total	320 795,00	340 027,00	- 19 232,00	- 5,7
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
79100000	TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT.	2 575,90	1 162,00	1 413,90	121,7
79100001	TRANFERT CHARGES A3 LESNEV	325,00	1 492,00	- 1 167,00	- 78,2
79100002	TRANSFERTCHARGES PASSEUR IMAG		424,83	- 424,83	- 100,0
79100003	TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	9 020,63		9 020,63	
	Total	11 921,53	3 078,83	8 842,70	287,2
Autres produits					
75800000	PROD.DIVERS GESTION COURANTE	13,54	31,91	- 18,37	- 57,6
75800001	A3 LESNEVEN 3	1 000,00	265,00	735,00	277,4
75800013	PARTICIPATION QUARTZ	72 000,00	72 000,00		
75800019	PARTENARIATS PRIVES TN	10 559,03	11 010,00	- 450,97	- 4,1
	Total	83 572,57	83 306,91	265,66	0,3
Total des produits d'exploitation		546 390,02	544 777,21	1 612,81	0,3
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	690,19	709,07	- 18,88	- 2,7
	Total	690,19	709,07	- 18,88	- 2,7
Total des produits financiers		690,19	709,07	- 18,88	- 2,7

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77180008 REMBT ASSURANCE DEGAT		170,91	- 170,91	- 100,0
77280000 AUTRES PRODUITS EXERC.ANT.	576,91	826,90	- 249,99	- 30,2
Total	576,91	997,81	- 420,90	- 42,2
Total des produits exceptionnels	576,91	997,81	- 420,90	- 42,2
TOTAL DES PRODUITS	547 657,12	546 484,09	1 173,03	0,2
TOTAL GENERAL	547 657,12	546 484,09	1 173,03	0,2

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
60700000	RESTO BAR	3 142,26	2 140,37	1 001,89	46,8
60700002	REVENTE BOUTIQUE	622,00	220,00	402,00	182,7
	Total	3 764,26	2 360,37	1 403,89	59,5
Autres achats et charges externes					
60610003	EDF	2 897,91	2 503,74	394,17	15,7
60630000	FOURN.ENTR. & PETIT EQUIPEMENT	449,51	599,30	- 149,79	- 25,0
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	720,98	1 088,25	- 367,27	- 33,7
60640001	PHOTOCOPIES	655,25	759,30	- 104,05	- 13,7
60650001	FOURNITURES AUDIOVISUELLES	276,19	2 289,37	- 2 013,18	- 87,9
60660000	FOURNITURES INFORMATIQUES	908,21	1 287,80	- 379,59	- 29,5
60840001	MANIFESTATIONS EXTERIEURES	1 540,99		1 540,99	
61220001	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	1 686,28	1 686,28		
61300001	LOCATION DE SALLES	48 300,00	48 600,00	- 300,00	- 0,6
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	11 124,25	10 748,87	375,38	3,5
61350001	LOCATION DE FILMS	4 217,01	2 163,04	2 053,97	95,0
61350002	LOCATION DE MATERIEL	8 611,10	8 165,75	445,35	5,5
61550100	ENTRETIEN REPARATION	396,93	350,94	45,99	13,1
61560000	MAINTENANCE	1 442,02	1 369,46	72,56	5,3
61610000	ASSURANCES	1 759,48	1 855,62	- 96,14	- 5,2
61810000	SERVICES EXTERIEURS DIV.	430,34	390,86	39,48	10,1
62210000	MISE A DISPO PERSONNEL	45 191,07	44 985,15	205,92	0,5
62210001	INTERVENTIONS DIVERSES	16 324,44	13 857,59	2 466,85	17,8
62250001	TRADUCTION	11 000,00	12 961,39	- 1 961,39	- 15,1
62260001	HONORAIRES DIVERS		200,00	- 200,00	- 100,0
62260003	HONORAIRES CAC	3 120,41	3 044,60	75,81	2,5
62260004	HONORAIRES IN EXTENSO	8 485,45	4 096,99	4 388,46	107,1
62280001	ATTRIBUTION PRIX	9 000,00	9 000,00		
62280002	ANIMATION	1 660,97	1 890,57	- 229,60	- 12,1
62280003	ANIMATION MUSICALE	1 947,87	1 000,00	947,87	94,8
62280004	ADHESION COTISATION	1 090,94	1 262,74	- 171,80	- 13,6
62310003	COMMUNICATION	24 803,51	25 558,02	- 754,51	- 3,0
62340000	CADEAUX DIVERS	1 109,25	1 330,70	- 221,45	- 16,6
62410001	TRANSPORT SUR ACHAT + COPIES	1 476,84	2 598,48	- 1 121,64	- 43,2
62510001	DEPLACEMENTS INVITES	4 037,54	4 799,55	- 762,01	- 15,9
62510002	DEPLACEMENT MEMBRES	6 326,34	5 742,54	583,80	10,2
62510003	RESTAURATION MEMBRES	4 704,77	5 674,45	- 969,68	- 17,1
62510004	HEBERGEMENT INVITES	7 354,21	10 481,87	- 3 127,66	- 29,8
62510006	RESTAURATION BENEVOLES	3 235,85	3 385,85	- 150,00	- 4,4
62510008	RESTAURATION INVITES	2 187,57	2 605,86	- 418,29	- 16,1
62510009	HEBERGEMENT MEMBRES	2 216,34	2 489,08	- 272,74	- 11,0
62600001	TELEPHONE	4 633,31	5 793,03	- 1 159,72	- 20,0
62600002	FRAIS POSTAUX	1 460,59	2 116,08	- 655,49	- 31,0
62800000	DIVERS		53,84	- 53,84	- 100,0
	Total	246 783,72	248 786,96	- 2 003,24	- 0,8
Impôts, taxes et versements assimilés					
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	322,20	344,00	- 21,80	- 6,3
63330000	PARTIC.FORMAT.PROFESS.CONTINUE	1 947,13	2 462,00	- 514,87	- 20,9
63511000	CET	1 028,00	1 281,00	- 253,00	- 19,8
63580001	TAXE SUR LES SALAIRES	3 032,00	3 015,00	17,00	0,6
63580002	PRORATA TVA NON DEDUCTIBLE	3 414,11	3 270,18	143,93	4,4
	Total	9 743,44	10 372,18	- 628,74	- 6,1

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Salaires et traitements				
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	162 016,24	174 360,48	- 12 344,24	- 7,1
64100002 INDEMNITES STAGIAIRES		2 616,29	- 2 616,29	- 100,0
64120000 CONGES PAYES	2 020,00	2 294,00	- 274,00	- 11,9
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	178,28	35,10	143,18	407,9
Total	164 214,52	179 305,87	- 15 091,35	- 8,4
Charges sociales				
64510000 URSSAF	45 224,64	49 921,88	- 4 697,24	- 9,4
64520001 CONGES SPECTACLES	2 084,00	2 629,00	- 545,00	- 20,7
64530001 COTISATIONS MEDERIC	11 235,74	11 761,54	- 525,80	- 4,5
64530002 COTISATIONS AGESEA	88,00	86,00	2,00	2,3
64530003 COTISATIONS AUDIENS	1 043,85	1 366,92	- 323,07	- 23,6
64540001 COTISATIONS ASSEDIC INTERM	1 201,45	1 309,27	- 107,82	- 8,2
64550001 MUTUELLE	2 797,54	2 636,43	161,11	6,1
64550002 MUTUELLE ACTION PREVOY	856,13	343,35	512,78	149,3
64581000 CH.SOC./CONGES PAYES A PAYER	1 139,00	685,00	454,00	66,3
64590000 CICE	- 6 284,00		- 6 284,00	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	485,29	398,64	86,65	21,7
Total	59 871,64	71 138,03	- 11 266,39	- 15,8
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	159,80	944,86	- 785,06	- 83,1
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	1 225,42	1 591,82	- 366,40	- 23,0
Total	1 385,22	2 536,68	- 1 151,46	- 45,4
Autres charges				
65160000 DROITS AUTEUR & REPRODUCTION	10 062,08	8 205,78	1 856,30	22,6
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVR.	204,00	254,00	- 50,00	- 19,7
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	11,51	2,08	9,43	453,4
65800001 CHARGE SECTION A3 ST FRANCOIS	1 150,14	3 900,30	- 2 750,16	- 70,5
Total	11 427,73	12 362,16	- 934,43	- 7,6
Total des charges d'exploitation	497 190,53	526 862,25	- 29 671,72	- 5,6
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66150000 AGIOS DEBITEURS	20,99		20,99	
66160000 FRAIS DE BANQUE DIVERS	320,24	333,07	- 12,83	- 3,9
Total	341,23	333,07	8,16	2,4
Total des charges financières	341,23	333,07	8,16	2,4
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67120000 PENALITES AMENDES FISC.&PENAL.	19,00	96,72	- 77,72	- 80,4
67180001 CHARGES EXCEPTIONNELLES		302,74	- 302,74	- 100,0
67280000 AUTRES CHARGES EXC.S/EX.ANT.	1 464,55	515,32	949,23	184,2
Total	1 483,55	914,78	568,77	62,2
Total des charges exceptionnelles	1 483,55	914,78	568,77	62,2
Impôts sur les bénéfices				
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 137,00	2 771,00	4 366,00	157,6
Total	7 137,00	2 771,00	4 366,00	157,6
TOTAL DES CHARGES	506 152,31	530 881,10	- 24 728,79	- 4,7

VARIATION DES CHARGES

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Net	Net	Montant	%

SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	41 504,81	15 602,99	25 901,82	166,0
TOTAL GENERAL	547 657,12	546 484,09	1 173,03	0,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
70700102	VENTE BOUTIQUE TN	1 165,51	1 013,27
70700103	RESTO BAR TN	5 400,31	4 104,09
Total		6 565,82	5 117,36
Prestations de services			
70600001	ATELIERS SCOLAIRES NET T	30 182,50	28 391,06
70600002	COTIS ADHESIONS	585,00	630,00
70600003	AUTRES MANIFEST NET DE TAXES	17 350,00	12 765,50
70600110	MANIFS EXTERIEURES TN	363,70	1 514,21
70600201	ASSO BILLETTERIE TR	72 291,67	68 922,97
70600209	PARTICIPATION TOURNEE TR	1 827,18	
70600210	MANIFS EXTERIEURES TR	935,05	1 023,37
Total		123 535,10	113 247,11
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		130 100,92	118 364,47
Subventions d'exploitation			
74000003	SUBV MAIRIE	97 500,00	97 500,00
74000005	SUBV CENT NATIO CINE	27 500,00	27 500,00
74000006	SUBV CONSEIL REGIONAL	83 000,00	98 000,00
74000012	SUBV CONSEIL GENERAL	66 000,00	66 000,00
74000014	SUBV DRAC	15 040,00	15 750,00
74000016	SUBV EUROPE	21 755,00	24 277,00
74000017	SUBV CAF	4 000,00	4 000,00
74000025	SUBV CG 29 AUDIO	6 000,00	7 000,00
Total		320 795,00	340 027,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
79100000	TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT.	2 575,90	1 162,00
79100001	TRANFERT CHARGES A3 LESNEV	325,00	1 492,00
79100002	TRANSFERTCHARGES PASSEUR IMAG		424,83
79100003	TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	9 020,63	
Total		11 921,53	3 078,83
Autres produits			
75800000	PROD.DIVERS GESTION COURANTE	13,54	31,91
75800001	A3 LESNEVEN 3	1 000,00	265,00
75800013	PARTICIPATION QUARTZ	72 000,00	72 000,00
75800019	PARTENARIATS PRIVES TN	10 559,03	11 010,00
Total		83 572,57	83 306,91
Total des produits d'exploitation		546 390,02	544 777,21
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
60700000	RESTO BAR	3 142,26	2 140,37
60700002	REVENTE BOUTIQUE	622,00	220,00
Total		3 764,26	2 360,37
Autres achats et charges externes			
60610003	EDF	2 897,91	2 503,74
60630000	FOURN.ENTR. & PETIT EQUIPEMENT	449,51	599,30
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	720,98	1 088,25
60640001	PHOTOCOPIES	655,25	759,30
60650001	FOURNITURES AUDIOVISUELLES	276,19	2 289,37
60660000	FOURNITURES INFORMATIQUES	908,21	1 287,80
60840001	MANIFESTATIONS EXTERIEURES	1 540,99	
61220001	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	1 686,28	1 686,28

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
61300001	LOCATION DE SALLES	48 300,00	48 600,00
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	11 124,25	10 748,87
61350001	LOCATION DE FILMS	4 217,01	2 163,04
61350002	LOCATION DE MATERIEL	8 611,10	8 165,75
61550100	ENTRETIEN REPARATION	396,93	350,94
61560000	MAINTENANCE	1 442,02	1 369,46
61610000	ASSURANCES	1 759,48	1 855,62
61810000	SERVICES EXTERIEURS DIV.	430,34	390,86
62210000	MISE A DISPO PERSONNEL	45 191,07	44 985,15
62210001	INTERVENTIONS DIVERSES	16 324,44	13 857,59
62250001	TRADUCTION	11 000,00	12 961,39
62260001	HONORAIRES DIVERS		200,00
62260003	HONORAIRES CAC	3 120,41	3 044,60
62260004	HONORAIRES IN EXTENSO	8 485,45	4 096,99
62280001	ATTRIBUTION PRIX	9 000,00	9 000,00
62280002	ANIMATION	1 660,97	1 890,57
62280003	ANIMATION MUSICALE	1 947,87	1 000,00
62280004	ADHESION COTISATION	1 090,94	1 262,74
62310003	COMMUNICATION	24 803,51	25 558,02
62340000	CADEAUX DIVERS	1 109,25	1 330,70
62410001	TRANSPORT SUR ACHAT + COPIES	1 476,84	2 598,48
62510001	DEPLACEMENTS INVITES	4 037,54	4 799,55
62510002	DEPLACEMENT MEMBRES	6 326,34	5 742,54
62510003	RESTAURATION MEMBRES	4 704,77	5 674,45
62510004	HEBERGEMENT INVITES	7 354,21	10 481,87
62510006	RESTAURATION BENEVOLES	3 235,85	3 385,85
62510008	RESTAURATION INVITES	2 187,57	2 605,86
62510009	HEBERGEMENT MEMBRES	2 216,34	2 489,08
62600001	TELEPHONE	4 633,31	5 793,03
62600002	FRAIS POSTAUX	1 460,59	2 116,08
62800000	DIVERS		53,84
	Total	246 783,72	248 786,96
Impôts, taxes et versements assimilés			
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	322,20	344,00
63330000	PARTIC.FORMAT.PROFESS.CONTINUE	1 947,13	2 462,00
63511000	CET	1 028,00	1 281,00
63580001	TAXE SUR LES SALAIRES	3 032,00	3 015,00
63580002	PRORATA TVA NON DEDUCTIBLE	3 414,11	3 270,18
	Total	9 743,44	10 372,18
Salaires et traitements			
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	162 016,24	174 360,48
64100002	INDEMNITES STAGIAIRES		2 616,29
64120000	CONGES PAYES	2 020,00	2 294,00
64140000	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	178,28	35,10
	Total	164 214,52	179 305,87
Charges sociales			
64510000	URSSAF	45 224,64	49 921,88
64520001	CONGES SPECTACLES	2 084,00	2 629,00
64530001	COTISATIONS MEDERIC	11 235,74	11 761,54
64530002	COTISATIONS AGESEA	88,00	86,00
64530003	COTISATIONS AUDIENS	1 043,85	1 366,92
64540001	COTISATIONS ASSEDIK INTERM	1 201,45	1 309,27
64550001	MUTUELLE	2 797,54	2 636,43
64550002	MUTUELLE ACTION PREVOY	856,13	343,35
64581000	CH.SOC./CONGES PAYES A PAYER	1 139,00	685,00
64590000	CICE	- 6 284,00	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	485,29	398,64
	Total	59 871,64	71 138,03

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	159,80	944,86
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	1 225,42	1 591,82
Total	1 385,22	2 536,68
Autres charges		
65160000 DROITS AUTEUR & REPRODUCTION	10 062,08	8 205,78
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVR.	204,00	254,00
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	11,51	2,08
65800001 CHARGE SECTION A3 ST FRANCOIS	1 150,14	3 900,30
Total	11 427,73	12 362,16
Total des charges d'exploitation	497 190,53	526 862,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	49 199,49	17 914,96
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	690,19	709,07
Total	690,19	709,07
Total des produits financiers	690,19	709,07
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilés		
66150000 AGIOS DEBITEURS	20,99	
66160000 FRAIS DE BANQUE DIVERS	320,24	333,07
Total	341,23	333,07
Total des charges financières	341,23	333,07
RESULTAT FINANCIER	348,96	376,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	49 548,45	18 290,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77180008 REMBT ASSURANCE DEGAT		170,91
77280000 AUTRES PRODUITS EXERC.ANT.	576,91	826,90
Total	576,91	997,81
Total des produits exceptionnels	576,91	997,81
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67120000 PENALITES AMENDES FISC.&PENAL.	19,00	96,72
67180001 CHARGES EXCEPTIONNELLES		302,74
67280000 AUTRES CHARGES EXC.S/EX.ANT.	1 464,55	515,32
Total	1 483,55	914,78
Total des charges exceptionnelles	1 483,55	914,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 906,64	83,03

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

31/12/2013	31/12/2012
Total	Total

Impôts sur les bénéfices		
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 137,00	2 771,00
Total	7 137,00	2 771,00
Total des produits	547 657,12	546 484,09
Total des charges	506 152,31	530 881,10
SOLDE INTERMEDIAIRE	41 504,81	15 602,99
EXCEDENT OU DEFICIT	41 504,81	15 602,99

SOMMAIRE

Attestation	1
COMPTES ANNUELS	2
<hr/>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Effectif moyen	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements financiers	10
Détail des contributions volontaires en nature	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Etat des échéances, créances et dettes Association	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Transferts de charges	17
Tableau de financement PCG 99 tableau 1	18
Tableau de financement PCG 99 tableau 2	19
SIG production	20
SIG comparés production	21
DETAIL DES COMPTES	22
<hr/>	
Détail du bilan actif	23
Détail du bilan passif	25
Variation des produits	26
Variation des charges	28
Détail du compte de résultat	31