

MISSION LOCALE DU PAYS SEGREEN

Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2013

6,PLACE DE LA LOGE

49500 SEGRE

Siret : 35291277800037

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de MISSION LOCALE DU PAYS SEGREEN relatifs à la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	:	257 079 Euros
Produits d'exploitation	:	429 614 Euros
Résultat net comptable	:	10 906 Euros

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 Segré,

Le 7 avril 2014

Dominique RAIMBAULT

EXPERT-COMPTABLE

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. similaire	2 566	1 378	1 188	1 576
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 425	1 425		
Autres immobilisations corporelles	32 410	25 084	7 326	8 549
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	58		58	58
TOTAL (I)	36 459	27 887	8 572	10 182
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	1 142		1 142	2 100
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	49 048		49 048	64 852
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	196 604		196 604	147 220
Charges constatées d'avance (3)	1 714		1 714	1 696
TOTAL (II)	248 507		248 507	215 868
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	284 966	27 887	257 079	226 050
(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		110 137	88 438
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		10 906	21 699
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		3 288	4 602
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		124 331	114 739
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		15 947	16 061
TOTAL (III)		15 947	16 061
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		15 847	12 905
Dettes fiscales et sociales		100 204	75 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			6 306
Produits constatés d'avance (1)		750	250
TOTAL (V)		116 801	95 251
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		257 079	226 050
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		116 801	95 251
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		1 645	1 233
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 645	1 233
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		404 279	397 776
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		23 098	21 588
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		592	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	429 614	420 597
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
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)		65 621	63 567
Impôts, taxes et versements assimilés		20 616	20 205
Salaires et traitements		239 223	213 826
Charges sociales		93 823	79 443
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 374	4 628
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 948
Autres charges		600	12 684
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	424 257	397 301
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	5 357	23 296
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)		2 817	2 384
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)	2 817	2 384
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 817	2 384
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	8 173	25 680

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 733	2 619
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		2 733	2 619
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			6 599
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			6 599
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 733	- 3 980
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		435 163	425 599
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		424 257	403 900
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		10 906	21 699
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		10 906	21 699
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(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			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

(Article R.123-195 à R.123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total du bilan avant répartition est de 257 078,67 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 10 905,81 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs :

La subvention au titre du FSE 2008 a été reversée pour un montant de 5 716,12 € au lieu du montant de 6 305,89 € attendu.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 7 avril 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 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.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Installations techniques matériels et outillages	4 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 à 5 ans
- Mobilier	8 ans

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une provision au passif du bilan.

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 écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais 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%

Ce montant fait l'objet d'une provision au passif du bilan. Le montant du produit pour l'exercice 2013 s'élève à 114 €

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	88 438	21 699		110 137
Résultat de l'exercice	21 699	10 906	21 699	10 906
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 602	1 419	2 733	3 288
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	114 739	34 024	24 432	124 331

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Subvention investissement	Matériel informatique	6 862	2 306	1 970
Subvention investissement	Mobilier	1 990	344	1 118
Subvention investissement	Enseigne	411	82	200
Total		9 263	2 733	3 288
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Total				

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	2 492	371
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		1 425	
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 370	
Matériel de transport		5 323	990
Matériel de bureau et informatique, mobilier		26 865	1 402
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	34 983	2 392
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		58	
	Total IV	58	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		37 533	2 763

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)	298	2 566	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 425	
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 370	
Matériel de transport			6 313	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 540	24 727	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	3 540	33 835	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			58	
	Total IV		58	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 838	36 459	

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	917	760	298	1 378
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 425			1 425
Installations générales, agencements et aménagements divers		429	274		703
Matériel de transport		3 041	817		3 858
Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 539	2 523	3 540	20 522
Emballages récupérables et divers					
	Total III	26 434	3 615	3 540	26 509
TOTAL GENERAL (I + II + III)		27 351	4 374	3 838	27 887

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
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'établisse- 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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	16 061			114	15 947
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	16 061			114	15 947
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 061			114	15 947
<i>Dont dotations et reprises :</i>				114	
<i>- d'exploitation</i>					
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

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				
		58	58	
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				
Charges constatées d'avance				
		4 800	4 800	
		44 248	44 248	
		1 714	1 714	
Total		50 820	50 820	

(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					
		15 847	15 847		
Personnel et comptes rattachés					
		30 257	30 257		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		60 929	60 929		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		9 018	9 018		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		750	750		
Total		116 801	116 801		

(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	14 272	1 001
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	14 272	1 001

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	9 829	8 091
Dettes fiscales et sociales	45 961	27 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	55 789	35 610

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	750	250
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	750	250

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	1 714	1 696
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 714	1 696

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert aide à l'emploi	1 281
Transfert de charges formations	10 215
Transfert de charges de personnel	11 488
Total	22 984

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Quote-part subvention sur investissements	2 733	777000
Total	2 733	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	31/12/2013	31/12/2012
Résultat net comptable	10 906	21 699
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 374	7 576
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	114	18 051
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	2 733	2 619
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	12 433	8 605
- Distributions et prélèvements		
Autofinancement net	12 433	8 605
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues	1 419	2 653
+ Augmentation des dettes financières		
Ressources durables (I)	13 852	11 258
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	2 763	5 830
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières		
Emplois stables (II)	2 763	5 830
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	11 089	5 428
ou		
Emploi net (II - I)		

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	68 648	51 903	- 16 745
Actif circulant	68 648	51 903	- 16 745
Fournisseurs	12 905	15 847	2 942
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	82 346	100 954	18 608
Dettes (hors emprunts et concours bancaires)	95 251	116 801	21 550
Besoin en fonds de roulement	- 26 603	- 64 897	- 38 295
Fonds de roulement	120 617	131 706	11 089
Trésorerie	147 220	196 604	49 384

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 Conces brevets licences	2 565,92	2 492,40
280500 Amort conces brevets	- 1 378,39	- 916,69
Total	1 187,53	1 575,71
Total immobilisations incorporelles	1 187,53	1 575,71
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215000 Inst tech mat et outil	1 424,85	1 424,85
281500 Amort inst tech mat outil	- 1 424,85	- 1 424,85
Total		
Autres immobilisations corporelles		
218100 Agenc aménag inst divers	1 370,02	1 370,02
218200 Matériel de transport	6 312,93	5 322,93
218300 Mat bureau et informat	15 983,74	17 816,68
218400 Mobilier	8 743,47	9 048,37
281810 Amort agenc aménag divers	- 703,27	- 429,27
281820 Amort matériel de transp	- 3 858,34	- 3 041,03
281830 Amort mat bur et informat	- 14 709,55	- 16 521,06
281840 Amort mobilier	- 5 812,67	- 5 017,92
Total	7 326,33	8 548,72
Total immobilisations corporelles	7 326,33	8 548,72
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275000 Dépôts et cautionnements	58,00	58,00
Total	58,00	58,00
Total immobilisations financières	58,00	58,00
Total actif immobilisé net	8 571,86	10 182,43
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409000 Fournisseurs débiteurs	1 141,57	2 099,94
Total	1 141,57	2 099,94
Créances d'exploitation		
Autres créances		
438700 Organismes soc pr à recev	4 800,00	
467200 Etat		1 350,00
467300 Région	19 700,00	20 325,00
467400 Département	1 200,00	1 500,00
467450 Pays segréen	6 700,00	33 500,00
467500 Pôle emploi	7 176,00	7 176,00
468700 Produits à recevoir	9 471,70	1 001,15
Total	49 047,70	64 852,15

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
Disponibilités		
512110 Crédit mutuel	1 790,22	1 497,72
512150 Crédit mutuel livret	194 640,62	145 524,04
530000 Caisse	172,70	197,93
Total	196 603,54	147 219,69
Charges constatées d'avance (3)		
486000 Charges constat d'avance	1 714,00	1 696,00
Total	1 714,00	1 696,00
Total créances d'exploitation	247 365,24	213 767,84
Total actif circulant	248 506,81	215 867,78
TOTAL GENERAL	257 078,67	226 050,21

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	110 136,98	88 437,81
Total	110 136,98	88 437,81
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	10 905,81	21 699,17
Total fonds propres	121 042,79	110 136,98
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 Subventions d'équipement	9 262,83	13 582,85
139000 Subv inscrite au résultat	- 5 974,71	- 8 981,31
Total	3 288,12	4 601,54
Total autres fonds associatifs	3 288,12	4 601,54
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	124 330,91	114 738,52
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Prov pensions et obligat	15 947,00	16 061,00
Total	15 947,00	16 061,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 947,00	16 061,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	6 018,47	4 813,29
408100 Fournisseurs fact non par	9 828,57	8 091,42
Total	15 847,04	12 904,71
Dettes fiscales et sociales		
428200 Personnel prov congés pay	20 696,54	17 296,15
428600 Personnel charges à payer	9 560,00	
431100 Urssaf salariés	37 205,00	32 861,00
437200 Ircantec	5 084,53	3 984,03
437300 Médéric	726,00	562,77
437400 Smia	528,51	499,81
437500 Humanis	1 681,00	1 462,89
438200 Organismes soc prov cp	12 167,14	10 222,44
438600 Organismes soc ch à payer	3 537,00	
447100 Etat taxe sur salaires	2 584,00	2 916,00
447130 Etat formation continue	6 434,00	5 985,00
Total	100 203,72	75 790,09
Autres dettes		
467100 Europe		6 305,89
Total		6 305,89

DETAIL DU BILAN PASSIF

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

Produits constatés d'avance		
487000 Produits constat d'avance	750,00	250,00
Total	750,00	250,00
TOTAL DETTES	116 800,76	95 250,69
TOTAL GENERAL	257 078,67	226 050,21

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
708300 Cyclos partic des usagers	1 644,50	1 233,00	411,50	33,4
Total	1 644,50	1 233,00	411,50	33,4
Montant net des produits d'exploitation	1 644,50	1 233,00	411,50	33,4
Subventions d'exploitation				
741200 Subv état	225 426,00	211 633,00	13 793,00	6,5
741300 Subv région	69 423,00	69 722,79	- 299,79	- 0,4
741400 Subv département	4 500,00	6 000,00	- 1 500,00	- 25,0
741450 Subv pays segréen	67 000,00	67 000,00		
741500 Subv communautés communes		100,00	- 100,00	- 100,0
741600 Subv communes		190,00	- 190,00	- 100,0
742100 Subv pôle emploi	35 880,00	35 880,00		
742300 Subv agenda	1 050,00	950,00	100,00	10,5
742500 Subv caf		4 800,00	- 4 800,00	- 100,0
742700 Subv créavenir	1 000,00	1 500,00	- 500,00	- 33,3
Total	404 279,00	397 775,79	6 503,21	1,6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781500 Repr prov risques et char	114,00		114,00	
781740 Repr prov dépr actif circ		18 051,20	- 18 051,20	- 100,0
791100 Transfert ch aide emploi	1 281,23	1 392,92	- 111,69	- 8,0
791200 Rembt formation et divers	10 214,77	2 143,57	8 071,20	376,5
791300 Transfert ch de personnel	11 488,16		11 488,16	
Total	23 098,16	21 587,69	1 510,47	7,0
Autres produits				
758000 Prod divers de gestion	592,34	0,52	591,82	113 811,5
Total	592,34	0,52	591,82	113 811,5
Total des produits d'exploitation	429 614,00	420 597,00	9 017,00	2,1
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Autres prod financiers	2 816,58	2 383,55	433,03	18,2
Total	2 816,58	2 383,55	433,03	18,2
Total des produits financiers	2 816,58	2 383,55	433,03	18,2
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 Quote-part subvention	2 732,52	2 618,72	113,80	4,3
Total	2 732,52	2 618,72	113,80	4,3
Total des produits exceptionnels	2 732,52	2 618,72	113,80	4,3
TOTAL DES PRODUITS	435 163,10	425 599,27	9 563,83	2,2
TOTAL GENERAL	435 163,10	425 599,27	9 563,83	2,2

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2013	31/12/2012	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606110	Electricité	4 362,40	3 708,74	653,66	17,6
606120	Eau	247,40	594,38	- 346,98	- 58,4
606140	Carburant	772,39	707,76	64,63	9,1
606310	Fourn d'entretien	214,60	78,34	136,26	173,9
606320	Petit équipement	817,97	787,34	30,63	3,9
606400	Fourn administratives	903,02	1 278,87	- 375,85	- 29,4
613200	Locations immobilières	8 094,10	7 591,68	502,42	6,6
613510	Location clio 4908 zy 49	2 871,90	3 069,96	- 198,06	- 6,5
613530	Location twingo da 716 pk	199,71		199,71	
615520	Entretien mat transport	2 579,27	798,69	1 780,58	222,9
615530	Entretien mat bureau	104,05	70,00	34,05	48,6
615610	Maintenance copieur	1 160,19	831,57	328,62	39,5
616100	Primes d'assurance	2 419,01	2 259,98	159,03	7,0
616700	Charges propre assureur	267,00		267,00	
618100	Documentation générale	390,60	374,00	16,60	4,4
621000	Personnel extérieur	2 033,34	1 600,09	433,25	27,1
622600	Honoraires	12 776,68	11 760,14	1 016,54	8,6
622700	Frais d'actes	50,00	100,00	- 50,00	- 50,0
622800	Autres rémunérations		4 365,00	- 4 365,00	- 100,0
623100	Annonces insertions	27,81	57,12	- 29,31	- 51,3
623600	Catalogues imprimés	1 710,28	1 626,56	83,72	5,1
623800	Pourboires dons	1 426,00	1 622,00	- 196,00	- 12,1
625100	Voyages et déplacements	11 505,31	10 164,70	1 340,61	13,2
625700	Réceptions	848,86	767,13	81,73	10,7
626100	Frais télécommunication	4 862,14	4 564,51	297,63	6,5
626200	Frais postaux	927,12	1 414,95	- 487,83	- 34,5
627000	Services bancaires	161,78	157,96	3,82	2,4
628100	Cotisations	1 018,00	2 176,00	- 1 158,00	- 53,2
628500	Frais de formation	2 870,33	1 040,00	1 830,33	176,0
	Total	65 621,26	63 567,47	2 053,79	3,2
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	14 034,00	14 052,00	- 18,00	- 0,1
631300	Part form prof continue	6 434,00	5 985,00	449,00	7,5
637800	Taxes diverses	148,22	168,30	- 20,08	- 11,9
	Total	20 616,22	20 205,30	410,92	2,0
Salaires et traitements					
641110	Salaires appointements	235 822,34	213 741,54	22 080,80	10,3
641120	Congés payés (var prov)	3 400,39	84,32	3 316,07	3 932,7
	Total	239 222,73	213 825,86	25 396,87	11,9
Charges sociales					
645110	Charg soc sur salaires	87 395,81	78 484,06	8 911,75	11,4
645120	Charg soc cp (var prov)	1 944,70	958,62	986,08	102,9
647000	Tickets restaurants	4 482,53		4 482,53	
	Total	93 823,04	79 442,68	14 380,36	18,1
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681100	Dot amort immob	4 374,04	4 628,14	- 254,10	- 5,5
	Total	4 374,04	4 628,14	- 254,10	- 5,5

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500 Dot prov risques et charg		2 948,00	- 2 948,00	- 100,0
Total		2 948,00	- 2 948,00	- 100,0
Autres charges				
658000 Charges diverses gestion	600,00	12 683,57	- 12 083,57	- 95,3
Total	600,00	12 683,57	- 12 083,57	- 95,3
Total des charges d'exploitation	424 257,29	397 301,02	26 956,27	6,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671800 Char except op gestion		6 305,89	- 6 305,89	- 100,0
672000 Char except sur exe antér		293,19	- 293,19	- 100,0
Total		6 599,08	- 6 599,08	- 100,0
Total des charges exceptionnelles		6 599,08	- 6 599,08	- 100,0
TOTAL DES CHARGES	424 257,29	403 900,10	20 357,19	5,0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	10 905,81	21 699,17	- 10 793,36	- 49,7
TOTAL GENERAL	435 163,10	425 599,27	9 563,83	2,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708300 Cyclos partic des usagers	1 644,50	1 233,00
Total	1 644,50	1 233,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation		
741200 Subv état	225 426,00	211 633,00
741300 Subv région	69 423,00	69 722,79
741400 Subv département	4 500,00	6 000,00
741450 Subv pays segreén	67 000,00	67 000,00
741500 Subv communautés communes		100,00
741600 Subv communes		190,00
742100 Subv pôle emploi	35 880,00	35 880,00
742300 Subv agenda	1 050,00	950,00
742500 Subv caf		4 800,00
742700 Subv créavenir	1 000,00	1 500,00
Total	404 279,00	397 775,79
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 Repr prov risques et char	114,00	
781740 Repr prov dépr actif circ		18 051,20
791100 Transfert ch aide emploi	1 281,23	1 392,92
791200 Rembt formation et divers	10 214,77	2 143,57
791300 Transfert ch de personnel	11 488,16	
Total	23 098,16	21 587,69
Autres produits		
758000 Prod divers de gestion	592,34	0,52
Total	592,34	0,52
Total des produits d'exploitation		
	429 614,00	420 597,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606110 Electricité	4 362,40	3 708,74
606120 Eau	247,40	594,38
606140 Carburant	772,39	707,76
606310 Fourn d'entretien	214,60	78,34
606320 Petit équipement	817,97	787,34
606400 Fourn administratives	903,02	1 278,87
613200 Locations immobilières	8 094,10	7 591,68
613510 Location clio 4908 zy 49	2 871,90	3 069,96
613530 Location twingo da 716 pk	199,71	
615520 Entretien mat transport	2 579,27	798,69
615530 Entretien mat bureau	104,05	70,00
615610 Maintenance copieur	1 160,19	831,57
616100 Primes d'assurance	2 419,01	2 259,98
616700 Charges propre assureur	267,00	
618100 Documentation générale	390,60	374,00
621000 Personnel extérieur	2 033,34	1 600,09
622600 Honoraires	12 776,68	11 760,14
622700 Frais d'actes	50,00	100,00
622800 Autres rémunérations		4 365,00
623100 Annonces insertions	27,81	57,12
623600 Catalogues imprimés	1 710,28	1 626,56

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
623800	Pourboires dons	1 426,00	1 622,00
625100	Voyages et déplacements	11 505,31	10 164,70
625700	Réceptions	848,86	767,13
626100	Frais télécommunication	4 862,14	4 564,51
626200	Frais postaux	927,12	1 414,95
627000	Services bancaires	161,78	157,96
628100	Cotisations	1 018,00	2 176,00
628500	Frais de formation	2 870,33	1 040,00
Total		65 621,26	63 567,47
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	Taxe sur les salaires	14 034,00	14 052,00
631300	Part form prof continue	6 434,00	5 985,00
637800	Taxes diverses	148,22	168,30
Total		20 616,22	20 205,30
Salaires et traitements			
641110	Salaires appointements	235 822,34	213 741,54
641120	Congés payés (var prov)	3 400,39	84,32
Total		239 222,73	213 825,86
Charges sociales			
645110	Charg soc sur salaires	87 395,81	78 484,06
645120	Charg soc cp (var prov)	1 944,70	958,62
647000	Tickets restaurants	4 482,53	
Total		93 823,04	79 442,68
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681100	Dot amort immob	4 374,04	4 628,14
Total		4 374,04	4 628,14
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	Dot prov risques et charg		2 948,00
Total			2 948,00
Autres charges			
658000	Charges diverses gestion	600,00	12 683,57
Total		600,00	12 683,57
Total des charges d'exploitation		424 257,29	397 301,02
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 356,71	23 295,98
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	Autres prod financiers	2 816,58	2 383,55
Total		2 816,58	2 383,55
Total des produits financiers		2 816,58	2 383,55
RESULTAT FINANCIER		2 816,58	2 383,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		8 173,29	25 679,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations en capital			
777000	Quote-part subvention	2 732,52	2 618,72
Total		2 732,52	2 618,72

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
Total des produits exceptionnels	2 732,52	2 618,72
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671800 Char except op gestion		6 305,89
672000 Char except sur exe antér		293,19
Total		6 599,08
Total des charges exceptionnelles		6 599,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 732,52	- 3 980,36
Total des produits	435 163,10	425 599,27
Total des charges	424 257,29	403 900,10
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 905,81	21 699,17
EXCEDENT OU DEFICIT	10 905,81	21 699,17

SOMMAIRE

Attestation	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe au Bilan	6
Règles et méthodes comptables	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	10
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	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
Produits et charges exceptionnels	17
Tableau de financement	18
<hr/>	
Détail du bilan actif	19
Détail du bilan passif	21
Variation des produits	23
Variation des charges	24
Détail du compte de résultat	26