

COMPTES ANNUELS

ASS
LE CYCLOP

Exercice clos le 31/12/2013

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	7
Notes sur le compte de résultat	12
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	13
Détail du compte de résultat	17
Soldes intermédiaires de gestion	20

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association

LE CYCLOP

Pour l'exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013.

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	143 182
Total des ressources	65 310
Résultat net comptable (Excédent)	8 422

Fait à Melun
Le 10/03/2014

Aurélié RETY_BOISFARD
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 200	5 248	953	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	20 931	20 931		38
Installations techniques, matériel et outillage	3 690	3 690		
Autres immobilisations corporelles	28 828	26 206	2 622	4 304
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	59 664	56 075	3 589	4 357
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 972		5 972	3 667
Avances et acomptes versés sur commandes				201
Créances				
Usagers et comptes rattachés	506		506	1 970
Autres créances	15 093		15 093	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	116 196		116 196	117 147
Charges constatées d'avance	1 826		1 826	1 697
ACTIF CIRCULANT	139 592		139 592	124 682
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	199 256	56 075	143 182	129 039

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	73 311	75 555
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 422	-2 243
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	81 734	73 311
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 971	5 541
Dettes fiscales et sociales	55 227	50 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 250	
DETTES	61 448	55 728
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	143 182	129 039

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises	6 449	5 509
Production vendue	58 861	60 658
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	358 000	293 000
Reprises et Transferts de charge		244
Cotisations		
Autres produits	23	
Produits d'exploitation	423 333	359 411
Achats de marchandises	8 732	2 233
Variation de stock de marchandises	-2 305	-571
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	163 053	138 870
Impôts et taxes	12 870	9 891
Salaires et Traitements	162 494	145 493
Charges sociales	72 790	64 985
Amortissements et provisions	3 468	1 945
Autres charges	271	1
Charges d'exploitation	421 372	362 847
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 961	-3 436
Opérations faites en commun		
Produits financiers	1 010	1 193
Charges financières		
Résultat financier	1 010	1 193
RESULTAT COURANT	2 971	-2 243
Produits exceptionnels	6 250	
Charges exceptionnelles	799	
Résultat exceptionnel	5 451	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	8 422	-2 243

Règles générales

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/03/2014 par les dirigeants de l'association.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 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 : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 500	2 700		6 200
Immobilisations incorporelles	3 500	2 700		6 200
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	20 931			20 931
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 690			3 690
– Installations générales, agencements aménagement divers	22 049			22 049
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 778			6 778
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	53 449			53 449
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	15			15
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15			15
ACTIF IMMOBILISE	56 964	2 700		59 664

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 700			2 700
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 700			2 700
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 500	1 748		5 248
Immobilisations incorporelles	3 500	1 748		5 248
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	20 894	38		20 931
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 690			3 690
– Installations générales, agencements aménagement divers	22 049			22 049
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 474	1 683		4 157
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	49 107	1 721		50 827
ACTIF IMMOBILISE	52 607	3 468		56 075

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	506	506	
Autres	15 093	15 093	
Charges constatées d'avance	1 826	1 826	
Total	17 424	17 424	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
SUBVENTION A RECEVOIR	15 000
Total	15 000

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 971	4 971		
Dettes fiscales et sociales	55 227	55 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
Total	61 448	61 448		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	4 505
PROVISION CONGES A PAYER	12 839
PROVISION CHGES/CONGÉS	5 687
CHARGES SOCIALES À PAYER	3 363
ETAT-CHARGES A PAYER	2 186
Total	28 580

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ASSURANCES	1 826		
Total	1 826		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
SUBVENTION EMPLOI TREMLIN	1 250		
Total	1 250		

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	58 861		58 861
Ventes de marchandises	5 271	1 178	6 449
Produits des activités annexes			
TOTAL	64 132	1 178	65 310

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 800 Euros

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – SITE INTERNET	6 200		6 200	3 500
28050000 – AMORT. SITE INTERNET		5 248	-5 248	-3 500
	6 200	5 248	953	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
21350000 – AMENAGEMENTS CONSTRUCTIO	20 931		20 931	20 931
28135000 – AMORT. INSTALLATIONS		20 931	-20 931	-20 894
	20 931	20 931		38
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 – MATERIEL ET OUTILLAGE	3 690		3 690	3 690
28150000 – AMORT. INSTALLATIONS TECHN		3 690	-3 690	-3 690
	3 690	3 690		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INSTALLATIONS GENERALES	22 049		22 049	22 049
21830000 – MATERIEL DE BUREAU / INFORM	6 778		6 778	6 778
28181000 – AMORT. AGENCEMENTS		22 049	-22 049	-22 049
28183000 – AMORT. MATERIEL DE BUREAU /		4 157	-4 157	-2 474
	28 828	26 206	2 622	4 304
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
27100000 – PART ADAGP	15		15	15
	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	59 664	56 075	3 589	4 357
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37100000 – STOCK LIVRES ET DVD	5 972		5 972	3 667
	5 972		5 972	3 667
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – FOURNISSEURS – ACOMPTE S/C				201
				201
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – CLIENTS	506		506	1 970
	506		506	1 970
Autres créances				
42500000 – PERSONNEL – AVANCES ET ACO	93		93	

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
44870000 – SUBVENTION A RECEVOIR	15 000		15 000	
	15 093		15 093	
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51211000 – CREDIT LYONNAIS	41 981		41 981	41 079
51212000 – LIVRET A	73 787		73 787	75 769
53100000 – CAISSE	428		428	300
	116 196		116 196	117 147
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AVAN	1 826		1 826	1 697
	1 826		1 826	1 697
ACTIF CIRCULANT	139 592		139 592	124 682
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	199 256	56 075	143 182	129 039

Détail du bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	73 311	75 555
	73 311	75 555
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 422	-2 243
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	81 734	73 311
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 – FOURNISSEURS	467	1 178
40810000 – FACTURES NON PARVENUES	4 505	4 363
	4 971	5 541
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – PROVISION CONGES A PAYER	12 839	13 044
43100000 – URSSAF	24 684	21 716
43720000 – AG2R	5 078	4 816
43721000 – AG2R PREVOYANCE	397	371
43730000 – B2V	993	833
43820000 – PROVISION CHGES/CONGÉS	5 687	5 805
43860000 – CHARGES SOCIALES À PAYER	3 363	2 954
44860000 – ETAT-CHARGES A PAYER	2 186	647
	55 227	50 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONSTATES D'AVAN	1 250	

Détail du bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
	1 250	
DETTES	61 448	55 728
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	143 182	129 039

Détail du compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70700000 – BADGES	72	24	48	200,00
70710000 – PLAQUETTES	148	235	-87	-37,02
70721000 – LOTS CARTES POSTALES	773	770	3	0,39
70730000 – POSTERS	935	135	800	592,22
70731000 – LIVRES ET CATALOGUES	2 369	3 123	-753	-24,13
70734000 – BOISSON	406		406	
70735000 – DADA	385		385	
70736000 – CAMION	75		75	
70737000 – ETOURNEAUX	50		50	
70760000 – CASQUETTES	11	16	-5	-28,75
70770000 – NANA NIKI	14		14	
70771000 – DIVERS NSP	32		32	
70791000 – VENTES DVD	1 178	1 206	-28	-2,31
	6 449	5 509	940	17,07
Production vendue				
70610000 – DROITS D ENTREE/BILLETTER	58 861	56 552	2 309	4,08
70850000 – PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		4 106	-4 106	-100,00
	58 861	60 658	-1 797	-2,96
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74100000 – SUBV. CONSEIL GENERAL ESSON	35 000	33 000	2 000	6,06
74100001 – SUBV. MINISTERE DE LA CULTUR		260 000	-260 000	-100,00
74200000 – SUBVENTION MINISTERE DE LA	290 000		290 000	
74500000 – SUBVENTION PNR DU GATINAIS	3 000		3 000	
74600000 – SUBV. C.R.I.D.F. EMPLOI TREMPL	15 000		15 000	
74601000 – SUBV. CRIDF EXPO. D. SAVARY	15 000		15 000	
	358 000	293 000	65 000	22,18
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		244	-244	-100,00
		244	-244	-100,00
Cotisations				
Autres produits				
75800000 – PROD. DIVERS GESTION COURAN	23		23	NS
	23		23	NS
Produits d'exploitation	423 333	359 411	63 922	17,79
Achats de marchandises				
60713000 – ACHATS AFFICHES	847		847	
60714000 – ACHATS DVD		2 233	-2 233	-100,00
60715000 – ACHATS LIVRES	7 885		7 885	
	8 732	2 233	6 499	291,10
Variation de stock de marchandises				
60370000 – VAR.STOCKS MARCHANDISES	-2 305	-571	-1 734	303,52
	-2 305	-571	-1 734	303,52
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 – EAU	123	193	-70	-36,23
60612000 – ELECTRICITE	5 508	4 641	867	18,68
60613000 – CARBURANT	1 580	1 283	297	23,14

Détail du compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60630000 – MATERIEL ENTRETIEN SITE	2 909	5 535	-2 626	-47,44
60631000 – PETIT OUTILLAGE	326	1 538	-1 211	-78,77
60640000 – FOURNITURES ADMINISTRATIVE	1 418	2 060	-642	-31,17
61150000 – FRAIS HEBERGEMENT ARTISTES	1 912		1 912	
61350000 – LOCATION APPAREIL CB	121		121	
61550000 – ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	625	1 127	-502	-44,52
61552000 – ENTRETIEN MATERIEL ROULAN	236	1 032	-796	-77,12
61610000 – ASSURANCES MULTIRISQUES	4 953	5 432	-478	-8,81
61710000 – PRODUCTION PERFORMANCE	3 174		3 174	
61720000 – PRODUCTION OEUVRES EXPO. SI	4 999		4 999	
61730000 – PRODUCTION OEUVRES D. SAVA	9 569		9 569	
61810000 – DOCUMENTATION GENERALE	894	1 399	-505	-36,11
62100000 – PRESTATIONS DE GARDIENNAGE	47 816	47 816		
62210000 – HONORAIRES GUIDE CONFÉREN	4 304		4 304	
62211000 – HONORAIRES CONFERENCIERE	509		509	
62260000 – HONORAIRES EXP. COMPT. ET C.	9 870	14 426	-4 556	-31,58
62261000 – HONORAIRES ARTISTES	21 699	747	20 952	NS
62261100 – HONORAIRES PHOTOGRAPHES	1 000		1 000	
62261200 – HONORAIRES GRAPHISTES	1 250		1 250	
62270000 – FRAIS D'ACTES	50	170	-120	-70,52
62320000 – CONCERT JOURNEES DU PATRIM		1 871	-1 871	-100,00
62321000 – ECHANTILLONS	577	883	-306	-34,65
62360000 – CATALOGUES ET IMPRIMES	3 117	7 274	-4 157	-57,15
62370000 – SITE INTERNET	566	854	-287	-33,68
62510000 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 492	13 591	-99	-0,73
62560000 – EXPOSITION L A H		14 722	-14 722	-100,00
62561000 – PERFORMANCE NUIT DES MUSÉ		2 161	-2 161	-100,00
62562000 – VERNISSAGE	5 424		5 424	
62563000 – PROSPECTION PROGRAMMATIO	2 043		2 043	
62564000 – TRAVAUX LOCAL EQUIPE	2 092		2 092	
62570000 – RECEPTIONS	4 054	4 343	-288	-6,64
62610000 – AFFRANCHISSEMENTS	1 577	1 037	540	52,13
62620000 – TELEPHONE	4 219	3 760	460	12,22
62621000 – LIGNE INTERNET	671	658	13	2,03
62700000 – SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	374	321	52	16,33
	163 053	138 870	24 182	17,41
Impôts et taxes				
63110000 – TAXE SUR LES SALAIRES	9 507	6 937	2 570	37,05
63330000 – FORMATION PROFESSIONNELLE	3 363	2 954	409	13,85
	12 870	9 891	2 979	30,12
Salaires et Traitements				
64110000 – SALAIRES ET APPOINTEMENTS	162 699	141 776	20 923	14,76
64120000 – CONGES PAYES	-205	3 717	-3 922	-105,52
	162 494	145 493	17 000	11,68
Charges sociales				
64510000 – COTISATIONS URSSAF	56 729	49 598	7 131	14,38
64521000 – COTISATIONS RETRAITE AGRR	10 864	9 501	1 363	14,35
64522000 – COTISATIONS RETRAITE CIRICA	1 008	927	81	8,72
64540000 – COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 881	1 780	102	5,71
64580000 – CHARGES/CONGES A PAYER	-118	2 659	-2 777	-104,44
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL	509	520	-11	-2,13
64751000 – PHARMACIE	92		92	

Détail du compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64800000 – FORMATION STAGES	1 825		1 825	
Amortissements et provisions	72 790	64 985	7 805	12,01
68110000 – DOTATION AUX AMORTISSEMENT	3 468	1 945	1 523	78,31
	3 468	1 945	1 523	78,31
Autres charges				
65800000 – CHARGES DIVERSES GESTION	271	1	270	NS
	271	1	270	NS
Charges d'exploitation	421 372	362 847	58 525	16,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 961	-3 436	5 397	-157,08
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76800000 – INTERETS LIVRET A	1 010	1 193	-182	-15,28
	1 010	1 193	-182	-15,28
Charges financières				
Résultat financier	1 010	1 193	-182	-15,28
RESULTAT COURANT	2 971	-2 243	5 215	-232,47
Produits exceptionnels				
77100000 – PRODUITS EXCEPT. SUBV. 2012	6 250		6 250	
	6 250		6 250	
Charges exceptionnelles				
67120000 – PENALITES	799		799	
	799		799	
Résultat exceptionnel	5 451		5 451	
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	8 422	-2 243	10 666	-475,49

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	6 449	100,00	5 509	100,00	940	17,07
Coût d'achats marchandises vendues	6 427	99,66	1 661	30,16	4 766	286,83
MARGE COMMERCIALE	22	0,34	3 847	69,84	-3 825	-99,43
Production vendue	58 861	90,13	60 658	91,67	-1 797	-2,96
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	58 861	90,13	60 658	91,67	-1 797	-2,96
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	65 310	100,00	66 167	100,00	-857	-1,30
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	58 861	90,13	60 658	91,67	-1 797	-2,96
MARGE BRUTE GLOBALE	58 883	90,16	64 505	97,49	-5 622	-8,72
Autres achats et charges externes	163 053	249,66	138 870	209,88	24 182	17,41
VALEUR AJOUTEE	-104 169	-159,50	-74 365	-112,39	-29 804	40,08
Subventions d'exploitation	358 000	548,16	293 000	442,82	65 000	22,18
Impôts, taxes et verst assimilés	12 870	19,71	9 891	14,95	2 979	30,12
Charges de personnel	235 283	360,26	210 478	318,10	24 806	11,79
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 677	8,69	-1 734	-2,62	7 411	-427,45
Reprises s/ charges et Transferts			244	0,37	-244	-100,00
Autres produits	23	0,04			23	NS
Dot. amortissements et provisions	3 468	5,31	1 945	2,94	1 523	78,31
Autres charges	271	0,42	1		270	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 961	3,00	-3 436	-5,19	5 397	-157,08
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	1 010	1,55	1 193	1,80	-182	-15,28
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 971	4,55	-2 243	-3,39	5 215	-232,47
Produits exceptionnels	6 250	9,57			6 250	
Charges exceptionnelles	799	1,22			799	
Résultat exceptionnel	5 451	8,35			5 451	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 422	12,90	-2 243	-3,39	10 666	-475,49