

COMPTES ANNUELS

ASS
POINT REFUGE

Exercice clos le 31/12/2013

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

POINT REFUGE

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

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	129 221
Total des ressources	23 634
Résultat net comptable (Déficit)	-1 603

Fait à Chartres

Le 04/02/2014

Yveric FOUI
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	140	140		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 770	1 770		
Autres immobilisations corporelles	4 456	4 456		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 366	6 366		
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	19 688		19 688	18 928
Divers				
Valeurs mobilières de placement	74 042		74 042	77 888
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 695		34 695	30 783
Charges constatées d'avance	797		797	570
ACTIF CIRCULANT	129 221		129 221	128 168
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	135 587	6 366	129 221	128 168

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	73 380	72 351
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 603	1 028
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	71 776	73 380
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	21 212	23 621
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	21 212	23 621
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	3 828	2 803
Dettes fiscales et sociales	32 405	28 364
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	36 233	31 168
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	129 221	128 168

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		
Production vendue	13	3
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	202 422	197 857
Reprises et Transferts de charge	2 618	167
Cotisations		
Autres produits	261	171
Produits d'exploitation	205 314	198 199
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	17 475	19 621
Impôts et taxes	6 077	5 490
Salaires et Traitements	130 508	126 550
Charges sociales	56 409	53 561
Amortissements et provisions		
Autres charges	1	6
Charges d'exploitation	210 470	205 227
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 156	-7 029
Opérations faites en commun		
Produits financiers	1 154	1 582
Charges financières		
Résultat financier	1 154	1 582
RESULTAT COURANT	-4 002	-5 447
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices	10	
Report des ressources non utilisées	23 621	30 096
Engagements à réaliser	21 212	23 621
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 603	1 028

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 31/12/2013 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 Euro.

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.

- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements de retraite n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision.

Ils sont évalués, charges incluses à la clôture de l'exercice.

Hypothèse du départ volontaire à la retraite à l'âge légal.

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	140			140
Immobilisations incorporelles	140			140
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 770			1 770
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 456			4 456
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 226			6 226
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 366			6 366

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	140			140
Immobilisations incorporelles	140			140
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 770			1 770
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 456			4 456
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 226			6 226
ACTIF IMMOBILISE	6 366			6 366

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			
Autres	19 688	19 688	
Charges constatées d'avance	797	797	
Total	20 485	20 485	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	16 000
Total	16 000

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	3 828	3 828		
Dettes fiscales et sociales	32 405	32 405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	36 233	36 233		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	3 828
DETTES PROV.CONGES PAYES	6 584
ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	3 127
ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	713
ETAT CHARGES A PAYER	1 330
Total	15 582

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AV.	797		
Total	797		

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 15 840 Euro

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				
205000 – BREVETS ET LICENCES	140		140	140
280500 – AMORT.LOGICIELS		140	-140	-140
	140	140		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 – MATERIEL IND.ET OUTILLAGE	1 770		1 770	1 770
281540 – AMORT.MAT.IND.& OUTILLAGE		1 770	-1 770	-1 770
	1 770	1 770		
Autres immobilisations corporelles				
218300 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	4 456		4 456	4 456
281830 – AMORT.BUREAU ET INFO.		4 456	-4 456	-4 456
	4 456	4 456		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 366	6 366		
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
437500 – TICKETS RESTAURANTS	3 688		3 688	2 928
468700 – DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	16 000		16 000	16 000
	19 688		19 688	18 928
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
503000 – CREDIT MUTUEL – LIVRET BLEU	74 042		74 042	77 888
	74 042		74 042	77 888
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512400 – CREDIT MUTUEL	34 677		34 677	30 559
512500 – CAISSE D'EPARGNE				217
531000 – CAISSE	18		18	6
	34 695		34 695	30 783

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Charges constatées d'avance				
486000 – CHARGES CONSTATEES D'AV.	797		797	570
	797		797	570
ACTIF CIRCULANT	129 221		129 221	128 168
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	135 587	6 366	129 221	128 168

Détail du bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 – REPORT A.N. CREDITEUR	73 380	72 351
	73 380	72 351
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 603	1 028
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	71 776	73 380
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		
194000 – FONDS DEDIES	21 212	23 621
	21 212	23 621
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	21 212	23 621
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		
408100 – FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	3 828	2 803
	3 828	2 803
Dettes fiscales et sociales		
428200 – DETTES PROV.CONGES PAYES	6 584	5 636
431000 – URSSAF	16 615	14 992
437200 – RETRAITES UNIES	3 308	2 909
437300 – IONIS	293	294
437400 – CHORUM	435	390
438200 – ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	3 127	2 303
438600 – ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	713	685
448600 – ETAT CHARGES A PAYER	1 330	1 155
	32 405	28 364
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		

Détail du bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
DETTES	36 233	31 168
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	129 221	128 168

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				
Production vendue				
708100 – PRODUITS ACTIVITE ANNEXE	13	3	10	323,33
	13	3	10	323,33
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
740100 – SUBVENTION DDCSPP	74 500	66 500	8 000	12,03
740200 – SUBVENTION CONSEIL GENERAL	40 000	40 000		
740300 – SUBVENTION ABBE PIERRE	76 000	76 000		
740400 – SUBVENTION MAIRIE EPERNON	1 320	1 300	20	1,54
740550 – SUBVENTION PREFECTURE	2 000	4 000	-2 000	-50,00
740800 – SUBVENTION FONJEP	7 107	7 107		
740850 – DONS RECUS	20		20	
740900 – SUBVENTION COMMUN.AGGLOME	1 475	2 950	-1 475	-50,00
	202 422	197 857	4 565	2,31
Reprises et Transferts de charge				
791000 – TRANSFERT CHARGES EXPLOITATI	2 618	167	2 451	NS
	2 618	167	2 451	NS
Cotisations				
Autres produits				
751000 – COTISATIONS DES MEMBRES	260	171	89	52,05
758000 – PRODUITS DIVERS	1		1	373,33
	261	171	90	52,61
Produits d'exploitation	205 314	198 199	7 115	3,59
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
604100 – ALIMENTATION & BOISSON	2 214	1 826	388	21,23
606100 – ACHATS ELECTRICITE, GAZ	2 347	1 744	603	34,54
606110 – ACHATS EAU	522	290	232	80,03
606300 – ENTRETIEN, PETITS EQUIPEMENTS	3 342	6 226	-2 884	-46,32
606400 – FOURNITURES ADMINISTRATIVES	219	480	-261	-54,29
615600 – MAINTENANCE	262	475	-213	-44,91
616000 – PRIMES D'ASSURANCES	377	359	18	4,94
618100 – DOCUMENTATION GENERALE	297	297		
622600 – HONORAIRES	4 449	4 424	25	0,56
622700 – FRAIS D'ACTES CONTENTIEUX	50	100	-50	-50,00
623100 – ANNONCES ET INSERTIONS		54	-54	-100,00
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 389	1 330	59	4,44
625700 – RECEPTIONS	216	248	-32	-12,93
626100 – AFFRANCHISSEMENTS	243	366	-123	-33,53
626200 – TELEPHONE, FAX	1 253	1 092	161	14,73
626300 – INTERNET		119	-119	-100,00
627000 – SERVICES BANCAIRES	93	64	29	46,07
628100 – COTISATIONS	201	125	76	60,80
	17 475	19 621	-2 146	-10,94
Impôts et taxes				
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	5 314	4 751	563	11,85

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. (%)
633300 – FORMATION CONTINUE	713	689	24	3,44
635800 – TAXES DIVERSES	51	50	1	1,93
	6 077	5 490	588	10,70
Salaires et Traitements				
641100 – REMUNERATION DU PERSONNEL	129 560	125 929	3 632	2,88
641200 – CONGES PAYES	948	500	448	89,60
641400 – INDEMNITES & AVANTAGES		122	-122	-100,00
	130 508	126 550	3 958	3,13
Charges sociales				
645000 – CHARGES SOCIALES	49 554	47 952	1 603	3,34
645200 – CHARGES SOCIALES / CONGES PAY	824	-182	1 006	-552,75
647000 – AUTRES CHARGES SOCIALES	5 556	5 327	229	4,29
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	475	464	11	2,33
	56 409	53 561	2 848	5,32
Amortissements et provisions				
Autres charges				
658000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1	6	-5	-85,76
	1	6	-5	-85,76
Charges d'exploitation	210 470	205 227	5 243	2,55
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 156	-7 029	1 872	-26,64
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
768000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 154	1 582	-428	-27,07
	1 154	1 582	-428	-27,07
Charges financières				
Résultat financier	1 154	1 582	-428	-27,07
RESULTAT COURANT	-4 002	-5 447	1 444	-26,52
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices				
695000 – IMPOTS SUR LES BENEFICES	10		10	
	10		10	
Report des ressources non utilisées				
789410 – REPRISE SUR FONDS DEDIES	23 621	30 096	-6 475	-21,51
	23 621	30 096	-6 475	-21,51
Engagements à réaliser				
689410 – ENGAGEMENTS A REALISER S/SUB	21 212	23 621	-2 409	-10,20
	21 212	23 621	-2 409	-10,20
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 603	1 028	-2 632	-255,92

Exercice	31/12/2013	Association Point Refuge	
		Analyse du bilan	

	31/12/2013	31/12/2012
Ressources		
Capital et réserves, Rep. à nouveau, autres fds propres	73 380	72 351
Rétention de résultat (amortissements + provisions)	6 366	6 366
Résultat	-1 603	1 028
Subventions investissements		
Provisions réglementées		
Provisions risques et charges		
Fonds dédiés	21 212	23 621
Total capitaux propres + Rétention de résultat	99 355	103 366
Emplois		
Immobilisations incorporelles	140	140
Immobilisations corporelles	6 226	6 226
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Total net	6 366	6 366
Fonds de roulement propre	92 989	97 000
Emprunts et dettes assimilés		
Total capitaux fixes	99 355	103 366
Fonds de roulement net global	92 989	97 000
Stocks de matières et marchandises		
Stocks encours de produits		
Avances et acomptes		
Clients et comptes rattachés		
Effets escomptés		
Autres créances	20 485	19 498
Comptes de régularisation		
Total créances	20 485	19 498
Avances reçues		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 828	2 803
Dettes fiscales et sociales	32 405	28 364
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Total dettes	36 233	31 167
Besoins en fonds de roulement	-15 748	-11 669
Disponibilités	108 737	108 671
Valeurs mobilières de placement		
Total actif circulant	129 222	128 169
Concours bancaires		
Effets escomptés		
Total passif exigible	36 233	31 167
Trésorerie	108 737	108 671
Fonds de roulement net global	92 989	97 002

Exercice	31/12/2013	Association Point Refuge	
		Tableau de financement	

	31/12/13	
	Augmentation	Diminution
Ressources		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		4 013
- Prélèvements personnels incluant c/c débiteurs		
= Autofinancement disponible		4 013
Valeurs des cessions d'immobilisations		
Réductions d'immobilisations financières		
Apports fonds propres et en c.c. stables		
Emprunts contractés		
Subventions d'investissement		
Total des ressources		4 013
Emplois		
Distributions de dividendes		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursements d'emprunts y comp. var. int. cour. sur emprunts		
Total des emplois		
Variation du fonds de roulement net global	0	4 013

	31/12/13	
	Dégagement	Besoin
Variation des actifs		
Stocks et encours		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Comptes clients, comptes rattachés		
Autres créances		760
Comptes de régularisation		227
Variation des dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs, comptes rattachés	1 025	
Dettes fiscales et sociales	4 041	
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Totaux	5 066	987
Besoins de l'exercice en fonds de roulement	4 079	
Variation des disponibilités		66
Var. des concours banc. et soldes créd. inc. int. cour. sur découverts		
Variation nette de trésorerie	0	
Variation du fonds de roulement net global	4 013	

Exercice	31/12/2013	Association Point Refuge	
		Du résultat à la trésorerie	

	31/12/13	
	Recette	Dépense
Résultat comptable		1 603
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions...) Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprise sur provisions...)	21 212	23 621
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		4 012
Votre entreprise a en plus bénéficié de financements externes Produits des cessions et réduction des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise a des éléments à financer Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de la situation de trésorerie de l'exercice précédent	108 671	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à :	104 659	
Mais votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours "Augmentation du niveau des stocks" "Augmentation du niveau de l'encours clients" "Augmentation du montant des autres créances" Diminution du montant des Autres Créances "Diminution du montant des acomptes reçus" "Diminution du montant du poste « fournisseurs" "Diminution du montant des Autres Dettes" Augmentation du montant du poste Fournisseurs "augmentation du montant des Autres Dettes"		987
Ressources générées par le financement du cycle d'exploitation	4 079	
Situation de trésorerie à la fin de l'exercice	108 738	

1- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
DDCSPP et FONDATION ABBE PIERRE	23 621,00	23 621,00	2 409,00	0,00	21 212,00
Total	23 621,00	23 621,00	2 409,00	0,00	21 212,00

2- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Total					

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Report à nouveau	72 351.39	1 028.37		73 379.76
Résultat de l'exercice	1 028.37		2 631.82	-1 603.45
Fonds dédiés	23 621.00	21 212.00	23 621.00	21 212,00
Subventions d'investissements	0,00			0,00
Quote -part de sub virée au résultat	0.00			0,00
Total	97 000.76	22 240.37	26 252.82	92 988.31