

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASSOCIATION CAPRA

rue Charles Gounod
72700 ALLONNES

APE : 9499Z
Siret : 41971268200014

Frédéric COHEN

Expert Comptable inscrit au tableau de l'ordre d'Angers

72000 LE MANS

Tél. 02-43-76-81-81

Fax. 02-43-76-98-00

36 rue Edgar Brandt

72000 LE MANS

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan actif	4
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	8
2. Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
3. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	24
Soldes intermédiaires de Gestion détaillé	28

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/11/2011, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION CAPRA relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	231 746
Total des ressources	112 056
Résultat net comptable (Déficit)	-34 396

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 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.

Fait à LE MANS

Le 23/05/2014

MR COHEN Frédéric
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	1 828	1 828		499
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	12 588	4 713	7 875	4 860
<i>Autres</i>	27 076	10 676	16 400	4 430
<i>Immobilisations grévées de droit</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	41 492	17 217	24 275	9 789
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>	1 680		1 680	431
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	7 856	5 000	2 856	10 509
<i>Autres</i>	50 760		50 760	31 716
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	143 167		143 167	222 089
<i>Charges constatés d'avance</i>	9 006		9 006	9 816
TOTAL ACTIF CIRCULANT	212 470	5 000	207 470	274 561
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	253 962	22 217	231 746	284 349

Bilan actif

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
Résultat de l'exercice	-34 396	3 997
<i>Report à nouveau</i>	191 522	187 525
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	157 127	191 522
Autres fonds associatifs		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	157 127	191 522
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS		
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	22 357	27 357
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	51 930	45 173
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	331	97
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		20 200
TOTAL DETTES	74 619	92 827
<i>Ecarts de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	231 746	284 349

ENGAGEMENTS DONNES

(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an	74 619
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	

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	232	0,06			232	
Production vendue	111 824	28,80	81 793	22,36	30 031	36,72
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	276 252	71,14	284 015	77,64	-7 763	-2,73
Reprises et Transferts de charge	7 995	2,06	10 567	2,89	-2 572	-24,34
Cotisations						
Autres produits	378	0,10	420	0,11	-42	-10,10
Produits d'exploitation	396 680	102,16	376 795	103,00	19 885	5,28
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	12 444	3,20	3 632	0,99	8 812	242,61
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	114 137	29,39	140 652	38,45	-26 515	-18,85
Impôts et taxes	13 051	3,36	7 715	2,11	5 336	69,16
Salaires et Traitements	201 529	51,90	153 145	41,86	48 384	31,59
Charges sociales	85 511	22,02	61 888	16,92	23 623	38,17
Amortissements et provisions	6 120	1,58	7 625	2,08	-1 505	-19,74
Autres charges	37	0,01	10		27	274,50
Charges d'exploitation	432 830	111,47	374 668	102,42	58 162	15,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 150	-9,31	2 127	0,58	-38 277	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 666	0,43	1 870	0,51	-204	-10,93
Charges financières						
Résultat financier	1 666	0,43	1 870	0,51	-204	-10,93
RESULTAT COURANT	-34 484	-8,88	3 997	1,09	-38 482	-962,67
Produits exceptionnels	518	0,13			518	
Charges exceptionnelles	430	0,11			430	
Résultat exceptionnel	89	0,02			89	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 396	-8,86	3 997	1,09	-38 393	-960,46

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises	231,73	
MARGE COMMERCIALE	231,73	
Production vendue	111 823,84	81 793,24
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	111 823,84	81 793,24
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	112 055,57	81 793,24
Achats de matières premières et approv. Sous-traitance directe	12 444,36 527,50	3 632,19
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	98 851,98	78 161,05
MARGE BRUTE GLOBALE	99 083,71	78 161,05
Autres achats et charges externes	113 609,58	140 652,21
VALEUR AJOUTEE	-14 525,87	-62 491,16
Subventions d'exploitation	276 252,00	284 015,13
Impôts, taxes et verst assimilés	13 051,00	7 715,32
Charges de personnel	287 040,47	215 033,37
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-38 365,34	-1 224,72
Reprises s/ charges et Transferts	7 994,94	10 566,60
Autres produits	377,57	420,00
Dot. amortissements et provisions	6 119,94	7 624,83
Autres charges	37,45	10,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 150,22	2 127,05
Produits financiers	1 665,86	1 870,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-34 484,36	3 997,40
Produits exceptionnels	518,11	
Charges exceptionnelles	429,60	
Résultat exceptionnel	88,51	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-34 395,85	3 997,40

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION CAPRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 231 746 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 34 396 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

1) Point sur les mises à disposition gratuites :

Il est rappelé que la Ville d'ALLONNES, au titre de son soutien aux associations de la commune, a mis à disposition pour l'exercice 2013 diverses aides, à savoir :

- Réalisations de photocopies.
- Prêt et le transport de matériels pour l'organisation des manifestations.
- Prêt d'un véhicule pour certains déplacements.
- Mise à disposition de locaux pour le fonctionnement quotidien.

2) Les subventions d'exploitation.

Ces subventions sont traitées conformément aux dispositions du règlement 99.01 du Comité de la Réglementation Comptable. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en " produits constatés d'avance ", et l'éventuelle quote-part de l'exercice non utilisée à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'une charge.

L'octroi des subventions est formalisé par la signature de conventions entre le financeur et l'association bénéficiaire qui peuvent convenir :

- des conditions suspensives relatives à la mise en place et aux versements des subventions.
- des conditions résolutoires relatives à la non-utilisation des fonds ou à leur utilisation à des fins autres que celles pour lesquelles les fonds ont été versés.

Une subvention assortie d'une condition suspensive non-levée n'est pas acquise et n'est donc pas enregistrée en produit. En revanche, la condition résolutoire ne suspend pas l'enregistrement de la subvention qui se trouve acquise dès la décision d'octroi.

S'il existe un risque de reversement partiel ou de remboursement des dépenses non-éligibles au titre de la subvention, il conviendra d'en tirer les conséquences dans les comptes :

- inscription d'une provision pour reversement de subvention.
- inscription d'une dette (subvention partielle ou totale à reverser) envers le financeur.

3) Valorisation du bénévolat.

Le nombre approximatif d'acteurs bénévoles et les heures réalisées sont estimées, mais il est difficile d'approcher avec suffisamment de fiabilité les heures effectivement mises à disposition de l'association et de valoriser les contributions volontaires en nature. En effet, certains bénévoles interviennent à titre tout à fait régulier, et d'autres plus ponctuellement, en fonction des besoins de la structure.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

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	1 828			1 828
Immobilisations incorporelles	1 828			1 828
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 836	4 752		12 588
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 766	16 267	957	27 076
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 602	21 019	957	39 664
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	21 430	21 019	957	41 492

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 329	499		1 828
Immobilisations incorporelles	1 329	499		1 828
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 976	1 736		4 713
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 336	3 884	545	10 676
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 312	5 620	545	15 388
ACTIF IMMOBILISE	11 642	6 120	545	17 217

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 67 622 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	7 856	7 856	
Autres	50 760	50 760	
Charges constatées d'avance	9 006	9 006	
Total	67 622	67 622	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	44 723
Total	44 723

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	5 000			5 000
Total	5 000			5 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 74 619 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	22 357	22 357		
Dettes fiscales et sociales	51 930	51 930		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	331	331		
Produits constatés d'avance				
Total	74 619	74 619		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNR FACT NON PARVENUES	8 978
PERS CONGES A PAYER	13 988
AUTRES CHARGES A PAYER	421
ORG SOCIAUX CH A PAYER	7 584
Total	30 972

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	9 006		
Total	9 006		

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	1 828,46		1 828,46	1 828,46
280510 - AMORTIS. LOGICIELS		1 828,46	-1 828,46	-1 329,11
	1 828,46	1 828,46		499,35
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - MATÉRIEL ET OUTILLAGE	12 588,12		12 588,12	7 836,31
281500 - AMORTIS. MATÉRIEL ET OUTILLAG		4 712,82	-4 712,82	-2 976,49
	12 588,12	4 712,82	7 875,30	4 859,82
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MATÉRIEL DE BUREAU	20 213,71		20 213,71	7 400,16
218400 - MOBILIER	6 862,02		6 862,02	4 365,40
281830 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INF		6 756,55	-6 756,55	-4 493,57
281840 - AMORTIS. MOBILIER		3 919,02	-3 919,02	-2 842,36
	27 075,73	10 675,57	16 400,16	4 429,63
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	41 492,31	17 216,85	24 275,46	9 788,80
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
317000 - STOCK FOURNITURES	1 680,48		1 680,48	431,20
	1 680,48		1 680,48	431,20
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS DIVERS	2 855,79		2 855,79	2 225,00
416000 - CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	5 000,00		5 000,00	5 000,00
418100 - CLT FACTURES A ETABLIR				8 283,54
491000 - PROV POUR DEP° CPTES CLIENT		5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
	7 855,79	5 000,00	2 855,79	10 508,54
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	2 018,52		2 018,52	1 950,85
442100 - TAXES SUR LES SALAIRES	4 019,00		4 019,00	4 790,00
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	44 722,76		44 722,76	24 975,00
	50 760,28		50 760,28	31 715,85
Divers				
Disponibilités				
512700 - CREDIT MUTUEL	26 469,73		26 469,73	133 960,64
512710 - CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	116 660,13		116 660,13	84 994,27
512800 - PAYPAL				3 054,22
530000 - CAISSE	37,40		37,40	79,58
	143 167,26		143 167,26	222 088,71
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES AVANCE	9 006,26		9 006,26	9 816,24
	9 006,26		9 006,26	9 816,24
ACTIF CIRCULANT	212 470,07	5 000,00	207 470,07	274 560,54
COMPTES DE REGULARISATION				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
TOTAL DE L'ACTIF	253 962,38	22 216,85	231 745,53	284 349,34

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	191 522,44	187 525,04
	191 522,44	187 525,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	-34 395,85	3 997,40
FONDS PROPRES	157 126,59	191 522,44
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	13 378,90	10 972,75
408120 - FNR FACT NON PARVENUES	8 978,12	16 384,25
	22 357,02	27 357,00
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	29,00	616,21
428200 - PERS CONGES A PAYER	13 988,00	9 265,00
428600 - AUTRES CHARGES A PAYER	421,47	239,91
431000 - SÉCURITÉ SOCIALE	20 170,00	20 589,00
437300 - RETRAITE	4 820,00	4 911,36
437800 - CRI PREVOYANCE	743,00	757,13
437900 - UNIFORMATION	4 175,00	3 044,00
438600 - ORG SOCIAUX CH A PAYER	7 583,98	4 710,90
448600 - ETAT CHARGE A PAYER		1 039,39
	51 930,45	45 172,90
Autres dettes		
467000 - COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	331,47	
468600 - DIVERS CHARGE A PAYER		97,00
	331,47	97,00
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES AVANCE		20 200,00
		20 200,00
DETTES	74 618,94	92 826,90
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	231 745,53	284 349,34

Compte de résultat détaillé

	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						
707000 - RECETTES FESTIVAL	231,73	0,06			231,73	
	231,73	0,06			231,73	
Production vendue						
706000 - MEDIATIONS	7 070,10	1,82	8 640,22	2,36	-1 570,12	-18,17
706100 - GESTIONS COLLECTION	35 385,68	9,11	59 400,02	16,24	-24 014,34	-40,43
706101 - PRESTATIONS ARCHEO	66 491,56	17,12			66 491,56	
708001 - VENTE CARTES POSTALES	6,50				6,50	
708002 - VENTE DE CD ROM	10,00				10,00	
708100 - VENTES CATALOGUES	310,00	0,08	139,00	0,04	171,00	123,02
708101 - CATALOGUES PASSE DE CAMPAG	2 535,00	0,65			2 535,00	
708300 - REFACTUR.LOCATIONS MATER	15,00		13 614,00	3,72	-13 599,00	-99,89
	111 823,84	28,80	81 793,24	22,36	30 030,60	36,72
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740003 - SUBVENT.VILLE ALLONNES	44 177,00	11,38	47 016,00	12,85	-2 839,00	-6,04
740004 - SUBVENT.LE MANS METROPOLE	94 975,00	24,46	94 975,00	25,96		
740100 - DRAC / SRA	37 000,00	9,53			37 000,00	
740200 - SUBV.CON.S.GENERAL FONCTIONN	81 500,00	20,99	85 500,00	23,37	-4 000,00	-4,68
740201 - SUBV. CONS.GENERAL PROJETS	8 800,00	2,27	42 500,00	11,62	-33 700,00	-79,29
740500 - SUBVENTIONS DIVERSES			4 600,00	1,26	-4 600,00	-100,00
740550 - SUBVENTIONS CUCS	3 800,00	0,98			3 800,00	
740600 - SUBV° REGION PAYS.LOIRE PRO	6 000,00	1,55	9 424,13	2,58	-3 424,13	-36,33
	276 252,00	71,14	284 015,13	77,64	-7 763,13	-2,73
Reprises et Transferts de charge						
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL	2 583,94	0,67			2 583,94	
791100 - CNASEA POLES TREMPLIN	2 166,30	0,56	10 566,60	2,89	-8 400,30	-79,50
791300 - REMBOURSEMENT FORMATIONS	3 244,70	0,84			3 244,70	
	7 994,94	2,06	10 566,60	2,89	-2 571,66	-24,34
Cotisations						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COUR	7,57				7,57	
758110 - COTISATIONS ADHESIONS ASSOCI	370,00	0,10	420,00	0,11	-50,00	-11,90
	377,57	0,10	420,00	0,11	-42,43	-10,10
Produits d'exploitation	396 680,08	102,16	376 794,97	103,00	19 885,11	5,28
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
602000 - CATALOGUES	7 755,36	2,00	128,80	0,04	7 626,56	NS
602100 - MATIERES CONSOMMABLES	614,55	0,16	299,00	0,08	315,55	105,54
602110 - ALIMENTATION	4 074,45	1,05	3 204,39	0,88	870,06	27,15
	12 444,36	3,20	3 632,19	0,99	8 812,17	242,61
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - SOUS TRAITANCE REAGREAGE FO	527,50	0,14			527,50	
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	4 541,21	1,17	4 154,96	1,14	386,25	9,30
606120 - FOURNITURES EAU	910,90	0,23	868,99	0,24	41,91	4,82
606130 - FOURNITURES GAZ	7 704,22	1,98	9 404,24	2,57	-1 700,02	-18,08

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
606300 - FOURNITURES DIVERSES	3 649,76	0,94	585,22	0,16	3 064,54	523,66
606310 - FOURNIT.MAT.AMENAGT EQUIP.			10 302,08	2,82	-10 302,08	-100,00
606320 - MATERIEL RECHERCHES FOUILLE	2 262,25	0,58	4 205,74	1,15	-1 943,49	-46,21
606330 - VETEMENTS DE TRAVAIL	62,90	0,02	1 092,24	0,30	-1 029,34	-94,24
606340 - MATERIELS D'EXPOSITION	3 105,94	0,80	4 932,73	1,35	-1 826,79	-37,03
606350 - MATERIELS PEDAGOGIQUES	517,21	0,13	263,11	0,07	254,10	96,58
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 933,46	1,01	5 174,64	1,41	-1 241,18	-23,99
611500 - ANALYSES LABO	3 716,86	0,96			3 716,86	
613000 - LOCATIONS MATERIELS	1 495,60	0,39	1 818,75	0,50	-323,15	-17,77
613200 - LOCATIONS HEBERGEMENTS	3 905,20	1,01	3 500,00	0,96	405,20	11,58
613500 - LOCATIONS VEHICULES	450,29	0,12	2 511,77	0,69	-2 061,48	-82,07
615000 - ENTRETIEN MATERIELS	1 869,35	0,48	538,20	0,15	1 331,15	247,33
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	1 948,13	0,50	4 058,65	1,11	-2 110,52	-52,00
615500 - ENTRETIEN NETTOYAGE LOCAUX	11 439,55	2,95	11 926,72	3,26	-487,17	-4,08
615600 - MAINTENANCE CHAUDIERE	409,00	0,11	392,42	0,11	16,58	4,23
615610 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 486,43	1,93	6 739,29	1,84	747,14	11,09
615620 - MAINTENANCE ASCENSEUR	1 644,68	0,42	1 609,72	0,44	34,96	2,17
615630 - MAINTENANCE ALARME BATIMENT	535,64	0,14	447,11	0,12	88,53	19,80
615640 - MAINTENANCE EXTINCTEURS	483,30	0,12			483,30	
615650 - MAINTENANCE CLIMATISATION	117,21	0,03			117,21	
615660 - MAINTENANCE INSTALLATION ELE	629,37	0,16			629,37	
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	3 949,94	1,02	3 734,50	1,02	215,44	5,77
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	467,05	0,12			467,05	
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 971,81	0,51	1 672,18	0,46	299,63	17,92
618500 - FORMATION	4 912,36	1,27			4 912,36	
622100 - INTERVENANTS EXTERIEURS	5 402,44	1,39			5 402,44	
622600 - HONORAIRES			27 304,28	7,46	-27 304,28	-100,00
622610 - HONORAIRES CAC	3 728,32	0,96			3 728,32	
622620 - HONORAIRES EXPERT COMPTABL	3 348,80	0,86			3 348,80	
622650 - PARTENARIAT SCIENTIFIQUE	6 135,48	1,58			6 135,48	
622800 - DIVERS	900,00	0,23			900,00	
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	3 229,74	0,83	16 645,33	4,55	-13 415,59	-80,60
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES	2 056,27	0,53	2 326,11	0,64	-269,84	-11,60
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COU	18,60				18,60	
625100 - FRAIS DE DÉPLACEMENTS	3 588,15	0,92	3 456,01	0,94	132,14	3,82
625110 - INDEMNITES KILOMETRIQUES	5 305,54	1,37	4 051,47	1,11	1 254,07	30,95
625600 - FRAIS LORS DES DEPLACEMENTS	1 509,39	0,39	2 605,52	0,71	-1 096,13	-42,07
625700 - RECEPTIONS	495,16	0,13	1 508,76	0,41	-1 013,60	-67,18
626100 - TELEPHONE	1 356,13	0,35	1 457,54	0,40	-101,41	-6,96
626110 - INTERNET	1 144,21	0,29	502,68	0,14	641,53	127,62
626120 - TELEPHONE PORTABLE	386,73	0,10	430,45	0,12	-43,72	-10,16
626200 - AFFRANCHISSEMENTS	399,83	0,10	192,29	0,05	207,54	107,93
627000 - FRAIS BANCAIRES	136,32	0,04	114,84	0,03	21,48	18,70
628000 - COLLECTE DECHETS PAPIERS	217,52	0,06			217,52	
628100 - COTISATIONS	131,33	0,03	123,67	0,03	7,66	6,19
	114 137,08	29,39	140 652,21	38,45	-26 515,13	-18,85
Impôts et taxes						
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	8 826,00	2,27	3 478,00	0,95	5 348,00	153,77
633300 - FORMATION CONTINUE	4 175,00	1,08	3 138,60	0,86	1 036,40	33,02
635800 - DEPOT COMPTES ANNUELS	50,00	0,01	59,33	0,02	-9,33	-15,73

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
637800 - TAXES DIVERSES			1 039,39	0,28	-1 039,39	-100,00
	13 051,00	3,36	7 715,32	2,11	5 335,68	69,16
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES BRUTS	192 559,79	49,59	143 128,20	39,13	49 431,59	34,54
641200 - CONGÉS PAYÉS	4 723,00	1,22	3 473,00	0,95	1 250,00	35,99
641300 - STAGIAIRES	2 756,28	0,71	5 938,74	1,62	-3 182,46	-53,59
641400 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVE	790,06	0,20	605,36	0,17	184,70	30,51
641500 - INDEMNITE RUPTURE CONVENTIO	700,00	0,18			700,00	
	201 529,13	51,90	153 145,30	41,86	48 383,83	31,59
Charges sociales						
645100 - COTIS. PATRONALES URSSAF	64 156,60	16,52	47 527,95	12,99	16 628,65	34,99
645300 - COTIS.PATRONALES RETRAITE	13 870,15	3,57	10 305,13	2,82	3 565,02	34,59
645710 - PROVISION CONGES PAYES CHAR	2 796,00	0,72	1 721,00	0,47	1 075,00	62,46
645800 - COTIS.PATRONALE PREVOYANCE	2 818,42	0,73	2 039,83	0,56	778,59	38,17
645810 - CH SOC/IND.PRECARITE FIN CONT	77,08	0,02	-674,92	-0,18	752,00	-111,42
647000 - TICKETS CADEAUX NOEL	923,96	0,24			923,96	
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL	869,13	0,22	969,08	0,26	-99,95	-10,31
	85 511,34	22,02	61 888,07	16,92	23 623,27	38,17
Amortissements et provisions						
681100 - DOTATIONS AMORTISSEMENTS	6 119,94	1,58	2 624,83	0,72	3 495,11	133,16
681740 - DOT PROV. CREANCES DOUTEUSE			5 000,00	1,37	-5 000,00	-100,00
	6 119,94	1,58	7 624,83	2,08	-1 504,89	-19,74
Autres charges						
654000 - PERTES SUR CREANCES IRRECOU	25,00	0,01			25,00	
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION CO	12,45		10,00		2,45	24,50
	37,45	0,01	10,00		27,45	274,50
Charges d'exploitation	432 830,30	111,47	374 667,92	102,42	58 162,38	15,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 150,22	-9,31	2 127,05	0,58	-38 277,27	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
762000 - PRODUITS FINANCIERS	1 665,86	0,43	1 870,35	0,51	-204,49	-10,93
	1 665,86	0,43	1 870,35	0,51	-204,49	-10,93
Charges financières						
Résultat financier	1 665,86	0,43	1 870,35	0,51	-204,49	-10,93
RESULTAT COURANT	-34 484,36	-8,88	3 997,40	1,09	-38 481,76	-962,67
Produits exceptionnels						
771800 - PRODUITS EXCEPT. OPÉRATION G	518,11	0,13			518,11	
	518,11	0,13			518,11	
Charges exceptionnelles						
671200 - PENALITES ET AMENDES	17,00				17,00	
675000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTI	412,60	0,11			412,60	
	429,60	0,11			429,60	
Résultat exceptionnel	88,51	0,02			88,51	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 395,85	-8,86	3 997,40	1,09	-38 393,25	-960,46

Soldes intermédiaires de Gestion détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises		
707000 - RECETTES FESTIVAL	231,73	
	231,73	
MARGE COMMERCIALE	231,73	
Production vendue		
706000 - MEDIATIONS	7 070,10	8 640,22
706100 - GESTIONS COLLECTION	35 385,68	59 400,02
706101 - PRESTATIONS ARCHEO	66 491,56	
708001 - VENTE CARTES POSTALES	6,50	
708002 - VENTE DE CD ROM	10,00	
708100 - VENTES CATALOGUES	310,00	139,00
708101 - CATALOGUES PASSE DE CAMPAGNE	2 535,00	
708300 - REFACTUR.LOCATIONS MATER	15,00	13 614,00
	111 823,84	81 793,24
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	111 823,84	81 793,24
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	112 055,57	81 793,24
Achats de matières premières et approv.		
602000 - CATALOGUES	7 755,36	128,80
602100 - MATIERES CONSOMMABLES	614,55	299,00
602110 - ALIMENTATION	4 074,45	3 204,39
	12 444,36	3 632,19
Sous-traitance directe		
604000 - SOUS TRAITANCE REAGREAGE FOUILLES	527,50	
	527,50	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	98 851,98	78 161,05
MARGE BRUTE GLOBALE	99 083,71	78 161,05
Autres achats et charges externes		
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	4 541,21	4 154,96
606120 - FOURNITURES EAU	910,90	868,99
606130 - FOURNITURES GAZ	7 704,22	9 404,24
606300 - FOURNITURES DIVERSES	3 649,76	585,22
606310 - FOURNIT.MAT.AMENAGT EQUIP.		10 302,08
606320 - MATERIEL RECHERCHES FOUILLES	2 262,25	4 205,74
606330 - VETEMENTS DE TRAVAIL	62,90	1 092,24
606340 - MATERIELS D'EXPOSITION	3 105,94	4 932,73
606350 - MATERIELS PEDAGOGIQUES	517,21	263,11
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 933,46	5 174,64
611500 - ANALYSES LABO	3 716,86	
613000 - LOCATIONS MATERIELS	1 495,60	1 818,75
613200 - LOCATIONS HEBERGEMENTS	3 905,20	3 500,00
613500 - LOCATIONS VEHICULES	450,29	2 511,77
615000 - ENTRETIEN MATERIELS	1 869,35	538,20

Soldes intermédiaires de Gestion détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	1 948,13	4 058,65
615500 - ENTRETIEN NETTOYAGE LOCAUX	11 439,55	11 926,72
615600 - MAINTENANCE CHAUDIERE	409,00	392,42
615610 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 486,43	6 739,29
615620 - MAINTENANCE ASCENSEUR	1 644,68	1 609,72
615630 - MAINTENANCE ALARME BATIMENT	535,64	447,11
615640 - MAINTENANCE EXTINCTEURS	483,30	
615650 - MAINTENANCE CLIMATISATION	117,21	
615660 - MAINTENANCE INSTALLATION ELECTRIQUE	629,37	
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	3 949,94	3 734,50
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	467,05	
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 971,81	1 672,18
618500 - FORMATION	4 912,36	
622100 - INTERVENANTS EXTERIEURS	5 402,44	
622600 - HONORAIRES		27 304,28
622610 - HONORAIRES CAC	3 728,32	
622620 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 348,80	
622650 - PARTENARIAT SCIENTIFIQUE	6 135,48	
622800 - DIVERS	900,00	
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	3 229,74	16 645,33
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES	2 056,27	2 326,11
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	18,60	
625100 - FRAIS DE DÉPLACEMENTS	3 588,15	3 456,01
625110 - INDEMNITES KILOMETRIQUES	5 305,54	4 051,47
625600 - FRAIS LORS DES DEPLACEMENTS	1 509,39	2 605,52
625700 - RECEPTIONS	495,16	1 508,76
626100 - TELEPHONE	1 356,13	1 457,54
626110 - INTERNET	1 144,21	502,68
626120 - TELEPHONE PORTABLE	386,73	430,45
626200 - AFFRANCHISSEMENTS	399,83	192,29
627000 - FRAIS BANCAIRES	136,32	114,84
628000 - COLLECTE DECHETS PAPIERS	217,52	
628100 - COTISATIONS	131,33	123,67
	113 609,58	140 652,21
VALEUR AJOUTEE	-14 525,87	-62 491,16
Subventions d'exploitation		
740003 - SUBVENT.VILLE ALLONNES	44 177,00	47 016,00
740004 - SUBVENT.LE MANS METROPOLE	94 975,00	94 975,00
740100 - DRAC / SRA	37 000,00	
740200 - SUBV.CON.S.GENERAL FONCTIONN.	81 500,00	85 500,00
740201 - SUBV. CONS.GENERAL PROJETS	8 800,00	42 500,00
740500 - SUBVENTIONS DIVERSES		4 600,00
740550 - SUBVENTIONS CUCS	3 800,00	
740600 - SUBV° REGION PAYS.LOIRE PROJETS	6 000,00	9 424,13
	276 252,00	284 015,13
Impôts, taxes et verst assimilés		
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	8 826,00	3 478,00

Soldes intermédiaires de Gestion détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
633300 - FORMATION CONTINUE	4 175,00	3 138,60
635800 - DEPOT COMPTES ANNUELS	50,00	59,33
637800 - TAXES DIVERSES		1 039,39
	13 051,00	7 715,32
Charges de personnel		
641100 - SALAIRES BRUTS	192 559,79	143 128,20
641200 - CONGÉS PAYÉS	4 723,00	3 473,00
641300 - STAGIAIRES	2 756,28	5 938,74
641400 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	790,06	605,36
641500 - INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	700,00	
645100 - COTIS. PATRONALES URSSAF	64 156,60	47 527,95
645300 - COTIS.PATRONALES RETRAITE	13 870,15	10 305,13
645710 - PROVISION CONGES PAYES CHARGES	2 796,00	1 721,00
645800 - COTIS.PATRONALE PREVOYANCE	2 818,42	2 039,83
645810 - CH SOC/IND.PRECARITE FIN CONTRAT	77,08	-674,92
647000 - TICKETS CADEAUX NOEL	923,96	
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL	869,13	969,08
	287 040,47	215 033,37
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-38 365,34	-1 224,72
Reprises s/ charges et Transferts		
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 583,94	
791100 - CNASEA POLES TREMLIN	2 166,30	10 566,60
791300 - REMBOURSEMENT FORMATIONS	3 244,70	
	7 994,94	10 566,60
Autres produits		
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	7,57	
758110 - COTISATIONS ADHESIONS ASSOCIATIONS	370,00	420,00
	377,57	420,00
Dot. amortissements et provisions		
681100 - DOTATIONS AMORTISSEMENTS	6 119,94	2 624,83
681740 - DOT PROV. CREANCES DOUTEUSES		5 000,00
	6 119,94	7 624,83
Autres charges		
654000 - PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	25,00	
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	12,45	10,00
	37,45	10,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-36 150,22	2 127,05
Produits financiers		
762000 - PRODUITS FINANCIERS	1 665,86	1 870,35
	1 665,86	1 870,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-34 484,36	3 997,40

Soldes intermédiaires de Gestion détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Produits exceptionnels		
771800 - PRODUITS EXCEPT. OPÉRATION GESTION	518,11	
	518,11	
Charges exceptionnelles		
671200 - PENALITES ET AMENDES	17,00	
675000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉDÉS	412,60	
	429,60	
Résultat exceptionnel	88,51	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-34 395,85	3 997,40