

COMPTES ANNUELS

2013

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS ESPACE CONSO

40 RUE PERIER
45200 MONTARGIS

Siret :

SAFREC

600 rue de la Juine BP 314

45163 OLIVET CEDEX

Tél. 02 38 76 06 00

Fax. 02 38 63 04 50

Courriel. safrec@safrec.fr

Web. www.safrec.fr

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
Règles et méthodes comptables	6
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24
3. Autres informations	27
Balance générale	28

COMPTES ANNUELS

2013

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels

SAFREC

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	19 351	6 799	12 552	1 434
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	10 434	3 267	7 167	4 971
Autres immobilisations corporelles	243 755	165 994	77 761	77 061
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 475		9 475	3 650
ACTIF IMMOBILISE	283 016	176 060	106 955	87 116
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 comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 855		6 855	9 780
Autres créances	38 350		38 350	99 476
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	378 374		378 374	287 251
Charges constatées d'avance	4 825		4 825	6 310
ACTIF CIRCULANT	428 404		428 404	402 817
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	711 419	176 060	535 359	489 933

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 292	8 292
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	61 650	61 650
Réserves réglementées		
Autres réserves	287 147	177 134
Report à nouveau	-108 759	-86 007
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 964	58 448
Subventions d'investissement	69 093	71 522
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	336 386	291 039
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-81	28 731
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-81	28 731
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 626	16 869
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 626	16 869
Fonds dédiés sur subventions	13 448	16 660
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	13 448	16 660
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	-6 892	-1 761
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 570	52 379
Dettes fiscales et sociales	131 303	86 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	162 980	136 634
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	535 359	489 933

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	200	0.11	2 650	1.56	-2 450	-92.45
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	177 085	99.89	167 026	98.44	10 059	6.02
Reprises et Transferts de charge	6 379	3.60	10 078	5.94	-3 699	-36.70
Cotisations						
Autres produits	947 584	534.50	889 777	524.40	57 807	6.50
Produits d'exploitation	1 131 248	638.10	1 069 530	630.34	61 718	5.77
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	435 636	245.73	365 748	215.56	69 888	19.11
Impôts et taxes	51 681	29.15	43 860	25.85	7 821	17.83
Salaires et Traitements	424 732	239.58	407 138	239.95	17 594	4.32
Charges sociales	167 140	94.28	172 913	101.91	-5 773	-3.34
Amortissements et provisions	40 377	22.78	30 336	17.88	10 041	33.10
Autres charges	3		1		1	83.67
Charges d'exploitation	1 119 568	631.51	1 019 996	601.14	99 572	9.76
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 680	6.59	49 534	29.19	-37 855	-76.42
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 297	1.30	1 281	0.76	1 016	79.31
Charges financières			1		-1	-100.00
Résultat financier	2 297	1.30	1 280	0.75	1 017	79.50
RESULTAT COURANT	13 977	7.88	50 814	29.95	-36 837	-72.49
Produits exceptionnels	30 834	17.39	15 577	9.18	15 257	97.94
Charges exceptionnelles	29 059	16.39	30 333	17.88	-1 274	-4.20
Résultat exceptionnel	1 775	1.00	-14 756	-8.70	16 531	-112.03
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	16 660	9.40	22 390	13.20	-5 730	-25.59
Engagements à réaliser	13 448	7.59			13 448	
EXCEDENT OU DEFICIT	18 964	10.70	58 448	34.45	-39 484	-67.55

COMPTES ANNUELS

2013

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe

SAFREC

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ESPACE CONSO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 535 359 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 18 964 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 01/04/2014 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 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.

Règles et méthodes comptables

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 : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 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.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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

Autres éléments significatifs

Les honoraires du commissaire aux comptes représente une charge de 3 217.00 euros au titre de l'exercice 2013.

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	4 077	15 274		19 351
Immobilisations incorporelles	4 077	15 274		19 351
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 975	3 459		10 434
- Installations générales, agencements aménagements divers	51 270	2 066		53 335
- Matériel de transport	86 969	38 223	23 056	102 135
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 175	7 110		88 285
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	226 388	50 858	23 056	254 189
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 650	5 825		9 475
Immobilisations financières	3 650	5 825		9 475
ACTIF IMMOBILISE	234 115	71 957	23 056	283 016

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	15 274	50 858	5 825	71 957
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	15 274	50 858	5 825	71 957
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		23 056		23 056
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		23 056		23 056

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	2 643	4 156		6 799
Immobilisations incorporelles	2 643	4 156		6 799
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 004	1 263		3 267
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 539	4 559		33 098
- Matériel de transport	62 972	12 676	5 559	70 089
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 842	11 966		62 807
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	144 356	30 464	5 559	169 261
ACTIF IMMOBILISE	146 999	34 620	5 559	176 060

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 397 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	9 475		9 475
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 855	6 855	
Autres	45 242	45 092	150
Charges constatées d'avance	4 825	4 825	
Total	66 397	56 772	9 625
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	16 869	5 757			22 626
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	16 869	5 757			22 626
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 757			
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 169 872 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	38 570	38 570		
Dettes fiscales et sociales	131 303	131 303		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	169 872	169 872		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 080
Dettes provis. pr congés à payer	47 150
Charges sociales s/congés à payer	20 197
Taxe sur les salaires	5 326
Taxe sur la formation	3 656
Total	86 408

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 825		
Total	4 825		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

La dotation globale de financement du CAARUD, au titre de 2013, est d'un montant total de 512 944.00 euros, comprenant 9 709.00 euros d'investissement comptabilisé en classe 1. Une provision a été comptabilisée pour le même montant afin que la dotation globale soit lisible en totalité en classe 7 à la demande de l'ARS.

La dotation globale de financement du CSAPA, au titre de 2013, est d'un montant total de 434 568.00 euros, comprenant 1 196.00 euros d'investissement comptabilisé en classe 1. Une provision a été comptabilisée pour le même montant afin que la dotation globale soit lisible en totalité en classe 7 à la demande de l'ARS.

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
FONCTIONNEMENT	44 455	16 660	16 660		
MISE EN PLACE EX	15 248	15 248	1 800		13 448
Total	59 703	31 908	18 460		13 448

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Le montant global des rémunérations versées aux trois plus hauts dirigeants les mieux rémunérés n'a pas été renseigné car il s'agit de bénévoles et ils ne touchent pas de rémunérations.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
DIF (806.80 heures)	7 382
Autres engagements donnés	7 382
Total	7 382

COMPTES ANNUELS

2013

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

SAFREC

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	19 351.12		19 351.12	4 077.16
280510 - Amort. logiciels		6 799.04	-6 799.04	-2 643.29
	19 351.12	6 799.04	12 552.08	1 433.87
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - Matériel et outillage	10 433.95		10 433.95	6 974.70
281540 - Amort. matériel		3 266.75	-3 266.75	-2 003.71
	10 433.95	3 266.75	7 167.20	4 970.99
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agencnt, aménagt.div.	39 781.50		39 781.50	37 715.51
218110 - Agenc. générales Espace Caarud	13 553.99		13 553.99	13 553.99
218200 - Matériel de transport	17 500.00		17 500.00	
218210 - Matériel de transport Espace Caa	84 635.10		84 635.10	86 968.97
218300 - Matériel de bureau	56 250.24		56 250.24	54 913.12
218400 - Mobilier	32 034.61		32 034.61	26 261.83
281810 - Amortis. instal. gales, agencnt. div		33 098.31	-33 098.31	-28 538.89
281820 - Amortis. matériel de transport		70 089.03	-70 089.03	-62 971.80
281830 - Amortis. matér.bureau et informat		43 706.29	-43 706.29	-34 064.04
281840 - Amortis. mobilier		19 100.80	-19 100.80	-16 777.51
	243 755.44	165 994.43	77 761.01	77 061.18
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275100 - Dépôts	9 475.00		9 475.00	3 650.00
	9 475.00		9 475.00	3 650.00
ACTIF IMMOBILISE	283 015.51	176 060.22	106 955.29	87 116.04
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - Clients	6 855.00		6 855.00	9 780.00
	6 855.00		6 855.00	9 780.00
Autres créances				
409700 - Fournisseurs - autres avoirs				40.00
441000 - Etat - subvention à recevoir	38 200.00		38 200.00	92 022.19
455100 - Associés - comptes courants	150.00		150.00	150.00
468700 - Divers - produits à recevoir				7 264.29
	38 350.00		38 350.00	99 476.48
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	216 847.21		216 847.21	24 708.21
512100 - Caisse d'Epargne	59 280.44		59 280.44	87 540.18
512150 - Caisse d'Epargne Livret A	42 869.20		42 869.20	42 201.02
512160 - Livret CSL CSAPA	59 373.76		59 373.76	132 744.80
531100 - Caisse Espace	3.17		3.17	56.78
	378 373.78		378 373.78	287 250.99

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	4 824.88		4 824.88	6 309.88
	4 824.88		4 824.88	6 309.88
ACTIF CIRCULANT	428 403.66		428 403.66	402 817.35
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	711 419.17	176 060.22	535 358.95	489 933.39

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102600 - Subvention d'investissement	8 291.80	8 291.80
	8 291.80	8 291.80
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Réserves statutaires ou contract.	61 649.68	61 649.68
	61 649.68	61 649.68
Autres réserves		
106820 - Excédent affecté à l'investissement	136 080.07	100 027.07
106850 - Excédent affecté couverture BFR	32 796.00	32 796.00
106860 - Réserve de compensation	118 270.77	44 310.77
	287 146.84	177 133.84
Report à nouveau		
114000 - Dépenses rejetées	4 049.00	
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-112 807.93	-86 006.51
	-108 758.93	-86 006.51
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 964.09	58 448.45
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	72 816.40	39 181.10
131100 - Subventions d'équipement non util.	17 194.60	39 924.90
139000 - Subventions inscrites au C/R	-20 918.07	-7 584.10
	69 092.93	71 521.90
FONDS PROPRES	336 386.41	291 039.16
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
115000 - Résultats sous contrôle tiers	-81.00	28 731.11
	-81.00	28 731.11
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-81.00	28 731.11
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	22 625.57	16 868.87
	22 625.57	16 868.87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 625.57	16 868.87
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	13 448.00	16 660.15
	13 448.00	16 660.15
FONDS DEDIES	13 448.00	16 660.15
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
181100 - Comptes de liaison GCSMS	-6 892.47	-1 761.43
	-6 892.47	-1 761.43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	28 489.38	42 144.84
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	10 080.26	10 233.85
	38 569.64	52 378.69
Dettes fiscales et sociales		
422000 - Comité d'entreprise	1 176.04	5 867.56
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	47 150.03	13 734.34

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
431000 - Sécurité sociale	26 494.00	27 834.00
437600 - Retraite	23 918.56	20 577.00
437700 - Prévoyance	2 943.18	3 862.47
437800 - Autres caisses CIHL	442.94	510.29
438200 - Charges sociales s/congés à payer	20 196.52	5 798.33
438610 - Taxe sur les salaires	5 326.00	3 152.00
438620 - Taxe sur la formation	3 655.53	4 680.85
	131 302.80	86 016.84
DETTES	162 979.97	136 634.10
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	535 358.95	489 933.39

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						
Production vendue						
706100 - Prestations ANPE			1 030.00	0.61	-1 030.00	-100.00
706200 - Prestations AFEC			1 170.00	0.69	-1 170.00	-100.00
706300 - Prestations MAISON COQUERIV			350.00	0.21	-350.00	-100.00
706400 - Prestations CHATEAU BLANC	200.00	0.11			200.00	
708800 - Autres produits activités annexes			100.00	0.06	-100.00	-100.00
	200.00	0.11	2 650.00	1.56	-2 450.00	-92.45
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741000 - Subventions - RSA Conseil Génér	120 000.00	67.69	108 025.96	63.67	11 974.04	11.08
741100 - Subventions - MILDT	4 885.00	2.76	10 000.00	5.89	-5 115.00	-51.15
741200 - Subventions ARS	38 000.00	21.43	39 000.00	22.98	-1 000.00	-2.56
741300 - Subventions - Fondation de Fran	14 200.00	8.01	10 000.00	5.89	4 200.00	42.00
	177 085.00	99.89	167 025.96	98.44	10 059.04	6.02
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Repris.s/provis.risques & charges			6 398.60	3.77	-6 398.60	-100.00
791000 - Transfert de charges d'exploitatio	6 379.05	3.60	2 880.00	1.70	3 499.05	121.49
791240 - Remb. frais de formation			799.00	0.47	-799.00	-100.00
	6 379.05	3.60	10 077.60	5.94	-3 698.55	-36.70
Cotisations						
Autres produits						
737100 - Dot. globale financement CAARU	512 944.00	289.33	496 246.00	292.47	16 698.00	3.36
737110 - Dot. globale financement CSAPA	434 568.00	245.12	393 437.00	231.88	41 131.00	10.45
751000 - Adhésions	60.00	0.03	90.00	0.05	-30.00	-33.33
758000 - Produits divers gestion courante	12.00	0.01	3.74		8.26	220.86
	947 584.00	534.50	889 776.74	524.40	57 807.26	6.50
Produits d'exploitation	1 131 248.05	638.10	1 069 530.30	630.34	61 717.75	5.77
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
606110 - Fournitures électricité	4 214.05	2.38	3 400.55	2.00	813.50	23.92
606120 - Fournitures eau	694.29	0.39	595.92	0.35	98.37	16.51
606130 - Fournitures gaz	5 346.31	3.02	4 858.63	2.86	487.68	10.04
606210 - Combustibles et carburants	6 708.33	3.78	5 344.00	3.15	1 364.33	25.53
606220 - Produits d'entretien	2 208.97	1.25	1 541.22	0.91	667.75	43.33
606240 - Fournitures administratives	7 094.99	4.00	14 756.65	8.70	-7 661.66	-51.92
606250 - Fournitures scolaires, éducatives	18 540.86	10.46	5 997.06	3.53	12 543.80	209.17
606280 - Autres fournitures non stockées	-23.80	-0.01	3 509.39	2.07	-3 533.19	-100.68
606800 - Fournitures liées à l'activité	17 422.15	9.83	24 309.43	14.33	-6 887.28	-28.33
606810 - Autres achats non stockés de mat	269.71	0.15			269.71	
613200 - Locations immobilières	67 098.64	37.85	56 728.80	33.43	10 369.84	18.28
613500 - Locations mobilières			1 050.00	0.62	-1 050.00	-100.00
615200 - Entretien suur biens immobiliers	5 625.34	3.17	1 418.27	0.84	4 207.07	296.63
615500 - Entretien sur biens mobiliers	279.27	0.16			279.27	

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. (%)
615510 - Entretien du matériel technique	257.24	0.15			257.24	
615520 - Entretien du matériel de transport	4 697.64	2.65	1 293.36	0.76	3 404.28	263.21
615580 - Entretien autres matériels et outil	3 931.64	2.22			3 931.64	
615610 - Maintenance Informatique	12 714.70	7.17	11 501.45	6.78	1 213.25	10.55
615680 - Maintenance Autres	170.00	0.10	653.79	0.39	-483.79	-74.00
616100 - Assurances multirisques	3 912.04	2.21	3 297.28	1.94	614.76	18.64
616300 - Assurance matériel de transport	5 359.22	3.02	3 681.28	2.17	1 677.94	45.58
618100 - Documentation générale	1 576.02	0.89	2 138.99	1.26	-562.97	-26.32
618400 - Concours divers (cotisations, ...)	1 882.78	1.06	1 338.18	0.79	544.60	40.70
618500 - Frais de colloques, de séminaires	17 227.80	9.72	7 153.78	4.22	10 074.02	140.82
621100 - Personnel intérimaire			1 596.42	0.94	-1 596.42	-100.00
621500 - Personnel affecté à l'établissement	188 603.39	106.38	135 526.72	79.87	53 076.67	39.16
622600 - Honoraires comptables et comm	20 155.64	11.37	19 688.95	11.60	466.69	2.37
622800 - Rémun. & Honoraires divers			5 848.44	3.45	-5 848.44	-100.00
623100 - Annonces et insertions	4 068.50	2.29	5 395.69	3.18	-1 327.19	-24.60
623400 - Cadeaux à la clientèle			971.39	0.57	-971.39	-100.00
623600 - Catalogues et imprimés	8 444.57	4.76	13 364.71	7.88	-4 920.14	-36.81
623700 - Publications			5 489.64	3.24	-5 489.64	-100.00
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	364.50	0.21	80.00	0.05	284.50	355.63
624800 - Transports divers	424.58	0.24	52.99	0.03	371.59	701.25
625100 - Voyages et déplacements	7 280.22	4.11	6 309.49	3.72	970.73	15.39
625600 - Missions	4 664.01	2.63	1 797.63	1.06	2 866.38	159.45
625700 - Réceptions	2 721.26	1.53	4 566.20	2.69	-1 844.94	-40.40
626000 - Frais postaux	1 722.75	0.97	2 096.61	1.24	-373.86	-17.83
626100 - Frais de télécommunications	9 825.05	5.54	8 210.30	4.84	1 614.75	19.67
627500 - Frais bancaires	153.54	0.09	184.60	0.11	-31.06	-16.83
	435 636.20	245.73	365 747.81	215.56	69 888.39	19.11
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	42 355.19	23.89	35 079.52	20.67	7 275.67	20.74
633300 - Formation continue (organisme)	8 912.98	5.03	8 399.09	4.95	513.89	6.12
635400 - Droits d'enregistrement et timbres	257.50	0.15	211.50	0.12	46.00	21.75
637800 - Taxes diverses : trait. déchets	155.22	0.09	169.43	0.10	-14.21	-8.39
	51 680.89	29.15	43 859.54	25.85	7 821.35	17.83
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	467 143.29	263.50	431 879.52	254.53	35 263.77	8.17
641160 - Indemnités de préavis et licenc.			32 061.89	18.90	-32 061.89	-100.00
641200 - Congés payés	33 415.69	18.85	-1 759.69	-1.04	35 175.38	NS
641510 - Rémunération Personnel non mé			6 371.20	3.75	-6 371.20	-100.00
641700 - Avantages en nature	2 880.00	1.62	2 880.00	1.70		
641920 - Remboursements personnel	-117 594.42	-66.33	-92 569.06	-54.56	-25 025.36	27.03
642100 - Rémunération du personnel médi	38 887.44	21.93	28 274.61	16.66	10 612.83	37.53
	424 732.00	239.58	407 138.47	239.95	17 593.53	4.32
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	163 986.18	92.50	133 891.82	78.91	30 094.36	22.48
645300 - Cotisations sur congés payés	14 398.19	8.12	-579.66	-0.34	14 977.85	NS
645400 - Cotisations aux ASSÉDIC			16 648.10	9.81	-16 648.10	-100.00
645800 - Cotisations retraite et prévoyance	54 111.70	30.52	48 906.43	28.82	5 205.27	10.64
645920 - Charges sociales - Rembourseme	-74 225.59	-41.87	-44 719.09	-26.36	-29 506.50	65.98

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. (%)
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 656.22	0.93	1 587.29	0.94	68.93	4.34
647600 - Cartes de transport	851.57	0.48	893.37	0.53	-41.80	-4.68
647840 - Oeuvres sociales	6 361.30	3.59	5 867.56	3.46	493.74	8.41
648800 - Autres charges de personnel			10 417.20	6.14	-10 417.20	-100.00
	167 139.57	94.28	172 913.02	101.91	-5 773.45	-3.34
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	4 155.75	2.34	212.27	0.13	3 943.48	NS
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	30 464.37	17.18	30 123.24	17.75	341.13	1.13
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	5 756.70	3.25			5 756.70	
	40 376.82	22.78	30 335.51	17.88	10 041.31	33.10
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion courant	2.70		1.47		1.23	83.67
	2.70		1.47		1.23	83.67
Charges d'exploitation	1 119 568.18	631.51	1 019 995.82	601.14	99 572.36	9.76
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 679.87	6.59	49 534.48	29.19	-37 854.61	-76.42
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
767000 - Produits nets s/cessions VMP			17.15	0.01	-17.15	-100.00
768000 - Autres produits financiers	2 297.14	1.30	1 263.98	0.74	1 033.16	81.74
	2 297.14	1.30	1 281.13	0.76	1 016.01	79.31
Charges financières						
661800 - Intérêts des autres dettes			1.37		-1.37	-100.00
			1.37		-1.37	-100.00
Résultat financier	2 297.14	1.30	1 279.76	0.75	1 017.38	79.50
RESULTAT COURANT	13 977.01	7.88	50 814.24	29.95	-36 837.23	-72.49
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antérieurs			493.00	0.29	-493.00	-100.00
775000 - Produits cessions éléments d'actif	17 500.00	9.87	7 500.00	4.42	10 000.00	133.33
777000 - Quote-part des subventions virée	13 333.97	7.52	7 584.10	4.47	5 749.87	75.81
	30 833.97	17.39	15 577.10	9.18	15 256.87	97.94
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes			34.00	0.02	-34.00	-100.00
671800 - Autres charges except. de gestion	656.81	0.37	5 330.00	3.14	-4 673.19	-87.68
675000 - Valeurs compt. éléments actif céd	17 497.23	9.87	4 493.33	2.65	13 003.90	289.40
687480 - Autres provisions réglementées	10 905.00	6.15	20 476.00	12.07	-9 571.00	-46.74
	29 059.04	16.39	30 333.33	17.88	-1 274.29	-4.20
Résultat exceptionnel	1 774.93	1.00	-14 756.23	-8.70	16 531.16	-112.03
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - Report des ressources non utilisé	16 660.15	9.40	22 390.44	13.20	-5 730.29	-25.59
	16 660.15	9.40	22 390.44	13.20	-5 730.29	-25.59
Engagements à réaliser						
689400 - Engagements à réaliser sur subv.	13 448.00	7.59			13 448.00	
	13 448.00	7.59			13 448.00	
EXCEDENT OU DEFICIT	18 964.09	10.70	58 448.45	34.45	-39 484.36	-67.55

COMPTES ANNUELS

2013

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Autres informations

SAFREC

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2013 au 31/12/2013		Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
102600	Subvention d'investissement		8 291.80		8 291.80
106300	Réserves statutaires ou contract.		61 649.68		61 649.68
106820	Excédent affecté à l'investissement		136 080.07		100 027.07
106850	Excédent affecté couverture BFR		32 796.00		32 796.00
106860	Réserve de compensation		118 270.77		44 310.77
114000	Dépenses rejetées		4 049.00		
115000	Résultats sous contrôle tiers	81.00			28 731.11
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	112 807.93		86 006.51	
131000	Subventions d'équipement		72 816.40		39 181.10
131100	Subventions d'équipement non util.		17 194.60		39 924.90
139000	Subventions inscrites au C/R	20 918.07		7 584.10	
153000	Provisions pensions & obligat.simil		22 625.57		16 868.87
181000	Comptes de liaison CSAPA				
181100	Comptes de liaison GCSMS	6 892.47		1 761.43	
194000	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement		13 448.00		16 660.15
205100	Logiciels	19 351.12		4 077.16	
215400	Matériel et outillage	10 433.95		6 974.70	
218100	Instal.gales, agenct, aménagt.div.	39 781.50		37 715.51	
218110	Agenc. générales Espace Caarud	13 553.99		13 553.99	
218200	Matériel de transport	17 500.00			
218210	Matériel de transport Espace Caarud	84 635.10		86 968.97	
218300	Matériel de bureau	56 250.24		54 913.12	
218400	Mobilier	32 034.61		26 261.83	
275100	Dépôts	9 475.00		3 650.00	
280510	Amort. logiciels		6 799.04		2 643.29
281540	Amort. matériel		3 266.75		2 003.71
281810	Amortis. instal. gales, agenct. div		33 098.31		28 538.89
281820	Amortis. matériel de transport		70 089.03		62 971.80
281830	Amortis. matér.bureau et informat.		43 706.29		34 064.04
281840	Amortis. mobilier		19 100.80		16 777.51
401100	Fournisseurs		28 489.38		42 144.84
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		10 080.26		10 233.85
409700	Fournisseurs - autres avoirs			40.00	
411100	Clients	6 855.00		9 780.00	
422000	Comité d'entreprise		1 176.04		5 867.56
428200	Dettes provis. pr congés à payer		47 150.03		13 734.34
431000	Sécurité sociale		26 494.00		27 834.00
437600	Retraite		23 918.56		20 577.00
437700	Prévoyance		2 943.18		3 862.47
437800	Autres caisses CIHL		442.94		510.29
438200	Charges sociales s/congés à payer		20 196.52		5 798.33
438610	Taxe sur les salaires		5 326.00		3 152.00
438620	Taxe sur la formation		3 655.53		4 680.85
441000	Etat - subvention à recevoir	38 200.00		92 022.19	
455100	Associés - comptes courants	150.00		150.00	
468700	Divers - produits à recevoir			7 264.29	
486000	Charges constatées d'avance	4 824.88		6 309.88	
512000	Banque	216 847.21		24 708.21	
512100	Caisse d'Epargne	59 280.44		87 540.18	

Balance générale

Balance générale		ESPACE CONSO			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2013 au 31/12/2013		Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
512150	Caisse d'Epargne Livret A	42 869.20		42 201.02	
512160	Livret CSL CSAPA	59 373.76		132 744.80	
531100	Caisse Espace	3.17		56.78	
606110	Fournitures électricité	4 214.05		3 400.55	
606120	Fournitures eau	694.29		595.92	
606130	Fournitures gaz	5 346.31		4 858.63	
606210	Combustibles et carburants	6 708.33		5 344.00	
606220	Produits d'entretien	2 208.97		1 541.22	
606240	Fournitures administratives	7 094.99		14 756.65	
606250	Fournitures scolaires, éducatives	18 540.86		5 997.06	
606280	Autres fournitures non stockées		23.80	3 509.39	
606800	Fournitures liées à l'activité	17 422.15		24 309.43	
606810	Autres achats non stockés de mat.	269.71			
613200	Locations immobilières	67 098.64		56 728.80	
613500	Locations mobilières			1 050.00	
615200	Entretien sur biens immobiliers	5 625.34		1 418.27	
615500	Entretien sur biens mobiliers	279.27			
615510	Entretien du matériel technique	257.24			
615520	Entretien du matériel de transport	4 697.64		1 293.36	
615580	Entretien autres matériels et outil	3 931.64			
615610	Maintenance Informatique	12 714.70		11 501.45	
615680	Maintenance Autres	170.00		653.79	
616100	Assurances multirisques	3 912.04		3 297.28	
616300	Assurance matériel de transport	5 359.22		3 681.28	
618100	Documentation générale	1 576.02		2 138.99	
618400	Concours divers (cotisations, ...)	1 882.78		1 338.18	
618500	Frais de colloques, de séminaires	17 227.80		7 153.78	
621100	Personnel intérimaire			1 596.42	
621500	Personnel affecté à l'établissement	188 603.39		135 526.72	
622600	Honoraires comptables et comm	20 155.64		19 688.95	
622800	Rémun. & Honoraires divers			5 848.44	
623100	Annonces et insertions	4 068.50		5 395.69	
623400	Cadeaux à la clientèle			971.39	
623600	Catalogues et imprimés	8 444.57		13 364.71	
623700	Publications			5 489.64	
623800	Divers (pourboires, dons courants)	364.50		80.00	
624800	Transports divers	424.58		52.99	
625100	Voyages et déplacements	7 280.22		6 309.49	
625600	Missions	4 664.01		1 797.63	
625700	Réceptions	2 721.26		4 566.20	
626000	Frais postaux	1 722.75		2 096.61	
626100	Frais de télécommunications	9 825.05		8 210.30	
627500	Frais bancaires	153.54		184.60	
631100	Taxe sur les salaires	42 355.19		35 079.52	
633300	Formation continue (organisme)	8 912.98		8 399.09	
635400	Droits d'enregistrement et timbres	257.50		211.50	
637800	Taxes diverses : trait. déchets	155.22		169.43	
641100	Salaires appointements	467 143.29		431 879.52	
641160	Indemnités de préavis et licenc.			32 061.89	
641200	Congés payés	33 415.69			1 759.69
641510	Rémunération Personnel non médical			6 371.20	

Balance générale

Balance générale		ESPACE CONSO			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2013 au 31/12/2013		Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
641700	Avantages en nature	2 880.00		2 880.00	
641920	Remboursements personnel		117 594.42		92 569.06
642100	Rémunération du personnel médical	38 887.44		28 274.61	
645100	Cotisations à l'URSSAF	163 986.18		133 891.82	
645300	Cotisations sur congés payés	14 398.19			579.66
645400	Cotisations aux ASSEDIC			16 648.10	
645800	Cotisations retraite et prévoyance	54 111.70		48 906.43	
645920	Charges sociales - Remboursements		74 225.59		44 719.09
647500	Médecine du travail et pharmacie	1 656.22		1 587.29	
647600	Cartes de transport	851.57		893.37	
647840	Oeuvres sociales	6 361.30		5 867.56	
648800	Autres charges de personnel			10 417.20	
658000	Charges diverses gestion courante	2.70		1.47	
661800	Intérêts des autres dettes			1.37	
671200	Pénalités et amendes			34.00	
671800	Autres charges except. de gestion	656.81		5 330.00	
675000	Valeurs compt. éléments actif cédés	17 497.23		4 493.33	
681110	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	4 155.75		212.27	
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	30 464.37		30 123.24	
681500	Dot. prov. risques & ch. exploit.	5 756.70			
687480	Autres provisions réglementées	10 905.00		20 476.00	
689400	Engagements à réaliser sur subv.	13 448.00			
706100	Prestations ANPE				1 030.00
706200	Prestations AFEC				1 170.00
706300	Prestations MAISON COQUERIVE				350.00
706400	Prestations CHATEAU BLANC		200.00		
708800	Autres produits activités annexes				100.00
737100	Dot. globale financement CAARUD		512 944.00		496 246.00
737110	Dot. globale financement CSAPA		434 568.00		393 437.00
741000	Subventions - RSA Conseil Général		120 000.00		108 025.96
741100	Subventions - MILDT		4 885.00		10 000.00
741200	Subventions ARS		38 000.00		39 000.00
741300	Subventions - Fondation de France		14 200.00		10 000.00
751000	Adhésions		60.00		90.00
758000	Produits divers gestion courante		12.00		3.74
767000	Produits nets s/cessions VMP				17.15
768000	Autres produits financiers		2 297.14		1 263.98
772000	Produits des exercices antérieurs				493.00
775000	Produits cessions éléments d'actif		17 500.00		7 500.00
777000	Quote-part des subventions virées		13 333.97		7 584.10
781500	Repris.s/provis.risques & charges				6 398.60
789400	Report des ressources non utilisées		16 660.15		22 390.44
791000	Transfert de charges d'exploitation		6 379.05		2 880.00
791240	Remb. frais de formation				799.00
	Total général	2 206 037.67	2 206 037.67	1 922 242.69	1 922 242.69