

Sommaire

COMPTES ANNUELS

| | |
|---------------------------------|----|
| Bilan | 1 |
| Compte de résultat | 3 |
| Bilan détaillé | 4 |
| Compte de résultat détaillé | 7 |
| ANNEXE | |
| Règles et méthodes comptables | 10 |
| Faits caractéristiques | 12 |
| Notes sur le bilan | 13 |
| Notes sur le compte de résultat | 19 |
| Autres informations | 20 |
| Analyse bilan | 21 |

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|--|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 5 727 | 5 727 | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 67 820 | 55 034 | 12 786 | 5 391 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 2 166 | | 2 166 | 2 120 |
| Autres immobilisations financières | 5 652 | | 5 652 | 13 220 |
| ACTIF IMMOBILISE | 81 365 | 60 761 | 20 604 | 20 731 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 34 580 | | 34 580 | 6 023 |
| Autres créances | 6 297 | | 6 297 | 3 807 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 672 | | 672 | 672 |
| Disponibilités | 385 973 | | 385 973 | 335 707 |
| ACTIF CIRCULANT | 427 522 | | 427 522 | 346 208 |
| Charges constatées d'avance | 11 903 | | 11 903 | 8 010 |
| COMPTES DE REGULARISATION | 11 903 | | 11 903 | 8 010 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 520 789 | 60 761 | 460 028 | 374 950 |

Bilan

| | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Autres réserves | 50 000 | 50 000 |
| Report à nouveau | 107 090 | 140 171 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 988 | -33 081 |
| FONDS PROPRES | 158 078 | 157 090 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | 25 000 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 25 000 | |
| Fonds dédiés sur subventions | 75 145 | |
| FONDS DEDIES | 75 145 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Découverts et concours bancaires | | 314 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | 314 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 991 | 33 520 |
| Dettes fiscales et sociales | 164 761 | 184 025 |
| DETTES | 178 752 | 217 860 |
| Produits constatés d'avance | 23 053 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | 23 053 | |
| TOTAL DU PASSIF | 460 028 | 374 950 |

Compte de résultat

| | du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois | % | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % |
|--|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|--------------|
| Production vendue | 11 602 | 1,73 | 10 897 | 1,63 |
| Subventions d'exploitation | 657 245 | 98,12 | 656 595 | 98,24 |
| Reprises et Transferts de charge | 11 502 | 1,72 | 7 382 | 1,10 |
| Cotisations | 975 | 0,15 | 845 | 0,13 |
| Produits d'exploitation | 681 324 | 101,72 | 675 719 | 101,10 |
| Autres achats non stockés et charges externes | 112 438 | 16,79 | 166 468 | 24,91 |
| Impôts et taxes | 37 053 | 5,53 | 39 093 | 5,85 |
| Salaires et Traitements | 306 716 | 45,79 | 344 155 | 51,49 |
| Charges sociales | 128 174 | 19,14 | 148 341 | 22,20 |
| Amortissements et provisions | 28 461 | 4,25 | 4 302 | 0,64 |
| Charges d'exploitation | 612 842 | 91,49 | 702 358 | 105,09 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 68 481 | 10,22 | -26 639 | -3,99 |
| Produits financiers | 3 949 | 0,59 | 3 882 | 0,58 |
| Résultat financier | 3 949 | 0,59 | 3 882 | 0,58 |
| RESULTAT COURANT | 72 431 | 10,81 | -22 757 | -3,40 |
| Produits exceptionnels | 3 817 | 0,57 | 1 136 | 0,17 |
| Charges exceptionnelles | 115 | 0,02 | 11 460 | 1,71 |
| Résultat exceptionnel | 3 702 | 0,55 | -10 324 | -1,54 |
| Engagements à réaliser | 75 145 | 11,22 | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 988 | 0,15 | -33 081 | -4,95 |

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 | 5 727,48 | | 5 727,48 | 5 727,48 |
| 280500 – AMORT.LOGICIELS | | 5 727,48 | -5 727,48 | -5 727,48 |
| | 5 727,48 | 5 727,48 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 218200 – MATERIEL DE TRANSPORT | 21 812,83 | | 21 812,83 | 23 451,58 |
| 218300 – MATERIEL DE BUREAU | 43 195,85 | | 43 195,85 | 42 426,85 |
| 218400 – MOBILIER | 2 811,19 | | 2 811,19 | 2 811,19 |
| 281820 – AMORT.MAT.TRANSPORT | | 11 966,76 | -11 966,76 | -23 451,58 |
| 281830 – AMORT.MATERIEL BUREAU | | 40 751,25 | -40 751,25 | -38 061,11 |
| 281840 – AMORT.MOBILIER | | 2 315,70 | -2 315,70 | -1 785,76 |
| | 67 819,87 | 55 033,71 | 12 786,16 | 5 391,17 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| 271000 – TITRES IMMOBILISES ACT. | 2 165,50 | | 2 165,50 | 2 119,75 |
| | 2 165,50 | | 2 165,50 | 2 119,75 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| 275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 5 652,00 | | 5 652,00 | 13 220,00 |
| | 5 652,00 | | 5 652,00 | 13 220,00 |
| ACTIF IMMOBILISE | 81 364,85 | 60 761,19 | 20 603,66 | 20 730,92 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| 411000 – CLIENTS | | | | 6 023,00 |
| 418100 – CLIENTS FACT.A ETABLIR | 34 580,00 | | 34 580,00 | |
| | 34 580,00 | | 34 580,00 | 6 023,00 |
| Autres créances | | | | |
| 425000 – AVANCES AU PERSONNEL | 2 289,82 | | 2 289,82 | 531,00 |
| 437600 – TICKETS RESTAURANT | 3 080,00 | | 3 080,00 | 2 718,00 |
| 467000 – AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI | 75,00 | | 75,00 | |
| 468700 – PRODUITS DIVERS A RECEVOI | 852,60 | | 852,60 | 557,65 |
| | 6 297,42 | | 6 297,42 | 3 806,65 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| 508100 – VALEUR MOBILIERE PLACEMT | 671,67 | | 671,67 | 671,67 |
| | 671,67 | | 671,67 | 671,67 |
| Disponibilités | | | | |
| 512000 – CREDIT MUTUEL | 3 541,93 | | 3 541,93 | 3 495,83 |
| 512110 – CREDIT COOPERATIF | 41 057,44 | | 41 057,44 | 50 463,01 |
| 512120 – CREDIT COOPERATIF LIVRET | 231 444,71 | | 231 444,71 | 101 016,01 |
| 512130 – CREDIT COOPERATIF LIVRET A | 79 394,07 | | 79 394,07 | 78 154,83 |
| 512140 – CREDIT MUTUEL LIVRET | 8 345,81 | | 8 345,81 | 8 215,77 |
| 512150 – CREDIT COOPERATIF CODEVAIR | 21 937,40 | | 21 937,40 | 94 354,51 |
| 530000 – CAISSE | 251,17 | | 251,17 | 7,02 |
| | 385 972,53 | | 385 972,53 | 335 706,98 |
| ACTIF CIRCULANT | 427 521,62 | | 427 521,62 | 346 208,30 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 486000 – CHARGES CONSTATEES AVANC. | 11 902,87 | | 11 902,87 | 8 010,43 |
| | 11 902,87 | | 11 902,87 | 8 010,43 |

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|---------------------------|-------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| COMPTES DE REGULARISATION | 11 902,87 | | 11 902,87 | 8 010,43 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 520 789,34 | 60 761,19 | 460 028,15 | 374 949,65 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|--|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Autres réserves | | |
| 106800 – AUTRES RESERVES | 50 000,00 | 50 000,00 |
| | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Report à nouveau | | |
| 110000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT. | 107 090,11 | 140 171,10 |
| | 107 090,11 | 140 171,10 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 987,83 | -33 080,99 |
| FONDS PROPRES | 158 077,94 | 157 090,11 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| 151100 – PROVISIONS POUR LITIGES | 25 000,00 | |
| | 25 000,00 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 25 000,00 | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| 194000 – FONDS DEDIES SUR SUBVENTION | 75 145,00 | |
| | 75 145,00 | |
| FONDS DEDIES | 75 145,00 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| 541000 – REGIES | | 314,40 |
| | | 314,40 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | 314,40 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 – FOURNISSEURS | 4 878,53 | 20 029,96 |
| 408100 – FOURN.FACT.A RECEVOIR | 9 112,66 | 13 490,28 |
| | 13 991,19 | 33 520,24 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 421100 – REMUNERATIONS A PAYER | | 46,17 |
| 428200 – PERS.PROV.CONGES A PAYER | 28 509,82 | 46 053,93 |
| 431100 – U.R.S.S.A.F. | 44 967,00 | 40 732,00 |
| 437120 – CAISSE CADRE | 9 132,17 | 8 886,08 |
| 437300 – RETRAITE NON CADRE IRNEO | 7 500,00 | 6 655,57 |
| 437400 – FORMATION CONTINUE | 1 971,17 | 1 424,79 |
| 437500 – PREVOYANCE NON CADRE | 630,44 | 818,09 |
| 438200 – ORG.SOC.CH.SOC.S/CP | 12 829,42 | 20 724,27 |
| 441900 – AVANCES SUR SUBVENTIONS | 53 894,00 | 53 894,00 |
| 447100 – TAXE S/SALAIRES | 5 327,00 | 4 790,00 |
| | 164 761,02 | 184 024,90 |
| DETTES | 178 752,21 | 217 859,54 |
| Produits constatés d'avance | | |
| 487000 – PRODUITS CONSTATES AVANC. | 23 053,00 | |
| | 23 053,00 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | 23 053,00 | |
| TOTAL DU PASSIF | 460 028,15 | 374 949,65 |

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. (%) |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Production vendue | | | | | | |
| 706300 – FORMATION | 11 602,00 | 1,73 | 10 897,40 | 1,63 | 704,60 | 6,47 |
| | 11 602,00 | 1,73 | 10 897,40 | 1,63 | 704,60 | 6,47 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 741100 – SUBV FIR | 650 000,00 | 97,04 | 650 000,00 | 97,26 | | |
| 741400 – SUBV.VILLE MONTREUIL | 4 000,00 | 0,60 | 4 000,00 | 0,60 | | |
| 741420 – SUBV VILLE LE RAINCY | 140,00 | 0,02 | 140,00 | 0,02 | | |
| 741425 – SUBV SAINT MANDE | 1 000,00 | 0,15 | 1 000,00 | 0,15 | | |
| 741435 – SUBV AULNAY SOUS BOIS | | | 150,00 | 0,02 | -150,00 | -100,00 |
| 741445 – SUBVENTION VILLE DE LIVRY GAR | 500,00 | 0,07 | | | 500,00 | |
| 741450 – SUBV VILLE FONTENAY S/B | 155,00 | 0,02 | 155,00 | 0,02 | | |
| 741455 – SUBVENTION VILLE ROMAINVILLE | 300,00 | 0,04 | 300,00 | 0,04 | | |
| 741466 – SUBV VILLE NEUILLY PLAISANCE | 500,00 | 0,07 | | | 500,00 | |
| 741490 – SUBV VILLE DE NOISY LE SEC | 100,00 | 0,01 | 300,00 | 0,04 | -200,00 | -66,67 |
| 741495 – SUBV VILLE DE ROSNY-SOUS-BOIS | 300,00 | 0,04 | 300,00 | 0,04 | | |
| 741496 – SUBV. VILLE PRE SAINT GERVAIS | 250,00 | 0,04 | 250,00 | 0,04 | | |
| | 657 245,00 | 98,12 | 656 595,00 | 98,24 | 650,00 | 0,10 |
| Reprises et Transferts de charge | | | | | | |
| 781515 – REPRISE PROV.POUR CHARGES | | | 3 359,00 | 0,50 | -3 359,00 | -100,00 |
| 791000 – TRANSFERT DE CHARGES | 11 501,73 | 1,72 | 4 022,80 | 0,60 | 7 478,93 | 185,91 |
| | 11 501,73 | 1,72 | 7 381,80 | 1,10 | 4 119,93 | 55,81 |
| Cotisations | | | | | | |
| 756000 – ADHESION | 975,00 | 0,15 | 845,00 | 0,13 | 130,00 | 15,38 |
| | 975,00 | 0,15 | 845,00 | 0,13 | 130,00 | 15,38 |
| Produits d'exploitation | 681 323,73 | 101,72 | 675 719,20 | 101,10 | 5 604,53 | 0,83 |
| Autres achats non stockés et charges externes | | | | | | |
| 604100 – PETIT MATERIEL MEDICAL | 4 053,34 | 0,61 | 1 096,79 | 0,16 | 2 956,55 | 269,56 |
| 606140 – ACHATS CARBURANT | 2 057,47 | 0,31 | 2 211,99 | 0,33 | -154,52 | -6,99 |
| 606300 – FOURN.ENTRET./PETIT OUT. | 164,41 | 0,02 | 77,40 | 0,01 | 87,01 | 112,42 |
| 606310 – EQUIPEMENT INFORMATIQUE | | | 116,03 | 0,02 | -116,03 | -100,00 |
| 606320 – PETIT EQUIPEMENT | 624,51 | 0,09 | 173,30 | 0,03 | 451,21 | 260,36 |
| 606340 – EQUIPEMENT AUTOMOBILE | 1 290,08 | 0,19 | | | 1 290,08 | |
| 606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 2 701,55 | 0,40 | 2 408,51 | 0,36 | 293,04 | 12,17 |
| 606410 – FOURNIT.INFORMATIQUES | 1 047,73 | 0,16 | 1 039,96 | 0,16 | 7,77 | 0,75 |
| 606430 – PHOTOCOPIES | | | 937,70 | 0,14 | -937,70 | -100,00 |
| 611110 – MANUTENTION ET RANGEMENT | 169,00 | 0,03 | 1 250,00 | 0,19 | -1 081,00 | -86,48 |
| 611200 – ENTRETIEN MENAGE | 3 576,04 | 0,53 | 4 351,41 | 0,65 | -775,37 | -17,82 |
| 611300 – PREST.TECH.EVALUAT.EXT. | 2 392,00 | 0,36 | | | 2 392,00 | |
| 611500 – PRESTATION INFORMATIQUE | 4 951,44 | 0,74 | | | 4 951,44 | |
| 612220 – CREDIT BAIL VEHICULES | 3 411,14 | 0,51 | | | 3 411,14 | |
| 613200 – LOYERS DES LOCAUX FIXES | 18 080,00 | 2,70 | 52 935,53 | 7,92 | -34 855,53 | -65,85 |
| 613300 – LOCATION BOX | 3 020,33 | 0,45 | | | 3 020,33 | |
| 613530 – LOCATION SERVICES WEB | | | 57,41 | 0,01 | -57,41 | -100,00 |
| 614000 – CHARGES LOCATIVES | 3 485,89 | 0,52 | 8 175,46 | 1,22 | -4 689,57 | -57,36 |
| 615200 – ENTRET.S/IMMOB. | | | 696,63 | 0,10 | -696,63 | -100,00 |
| 615520 – ENTRETIEN TRANSPORT | 1 471,37 | 0,22 | 6 410,39 | 0,96 | -4 939,02 | -77,05 |
| 615600 – MAINTENANCE | 15 004,94 | 2,24 | 5 735,05 | 0,86 | 9 269,89 | 161,64 |
| 615610 – MAINTENANCE TELEPHONES | 748,04 | 0,11 | 1 807,48 | 0,27 | -1 059,44 | -58,61 |
| 615611 – MAINTENANCE BUREAUTIQUE | 151,01 | 0,02 | 812,34 | 0,12 | -661,33 | -81,41 |
| 615620 – MAINTENANCE VEHICULES | 149,80 | 0,02 | 162,02 | 0,02 | -12,22 | -7,54 |
| 616000 – PRIME ASSURANCE | 4 509,36 | 0,67 | 4 418,77 | 0,66 | 90,59 | 2,05 |
| 618100 – DOCUMENTATION GENERALE | 245,99 | 0,04 | | | 245,99 | |

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. (%) |
|---|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|---------------------|
| 618200 – DOCUMENTATIONS MEDICALES | 811,70 | 0,12 | | | 811,70 | |
| 618500 – FRAIS COLLOQUES/SEMINAIR. | 60,00 | 0,01 | | | 60,00 | |
| 622630 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS | 14 390,54 | 2,15 | 17 257,96 | 2,58 | -2 867,42 | -16,62 |
| 622643 – HONORAIRES SID | | | 19 342,91 | 2,89 | -19 342,91 | -100,00 |
| 622645 – HONORAIRES GRAPHISTES | 1 401,64 | 0,21 | | | 1 401,64 | |
| 622650 – HONORAIRES REGULATION | 5 100,00 | 0,76 | 3 600,00 | 0,54 | 1 500,00 | 41,67 |
| 622660 – HONORAIRES INTERV.FORMAT. | | | 300,00 | 0,04 | -300,00 | -100,00 |
| 622680 – AUTRES HONORAIRES | | | 7 244,92 | 1,08 | -7 244,92 | -100,00 |
| 622700 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX | 140,00 | 0,02 | 404,03 | 0,06 | -264,03 | -65,35 |
| 623000 – PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLI | 286,38 | 0,04 | 348,67 | 0,05 | -62,29 | -17,87 |
| 623800 – DONS ET POURBOIRES COUR. | 10,00 | | | | 10,00 | |
| 625110 – FRAIS TAXIS, TRAIN, AVION | 335,50 | 0,05 | 381,07 | 0,06 | -45,57 | -11,96 |
| 625130 – FRAIS DE PARKING | 115,80 | 0,02 | 88,86 | 0,01 | 26,94 | 30,32 |
| 625140 – FRAIS PEAGES | | | 12,30 | | -12,30 | -100,00 |
| 625150 – FRAIS HOTEL | 232,00 | 0,03 | 424,20 | 0,06 | -192,20 | -45,31 |
| 625500 – FRAIS DEMENAGEMENTS | | | 3 300,96 | 0,49 | -3 300,96 | -100,00 |
| 625700 – RECEPTIONS | 6,25 | | 303,73 | 0,05 | -297,48 | -97,94 |
| 625710 – COLLATION FORMATION | 440,63 | 0,07 | 1 706,55 | 0,26 | -1 265,92 | -74,18 |
| 625720 – AUTRES REPAS | 341,62 | 0,05 | 130,92 | 0,02 | 210,70 | 160,94 |
| 625740 – COLLATION COPIE | | | 4,77 | | -4,77 | -100,00 |
| 625750 – COLLATION SEMINAIRE EHPAD | 50,00 | 0,01 | | | 50,00 | |
| 625760 – COLLATION ASSEMB.GENERALE | 139,93 | 0,02 | 223,74 | 0,03 | -83,81 | -37,46 |
| 625770 – COLLATION CONSEIL ADMIN. | 430,25 | 0,06 | 212,56 | 0,03 | 217,69 | 102,41 |
| 625780 – AUTRES COLLATIONS | 144,42 | 0,02 | | | 144,42 | |
| 626100 – FRAIS AFFRANCHISSEMENTS | 3 087,42 | 0,46 | 2 178,34 | 0,33 | 909,08 | 41,73 |
| 626200 – FRAIS MAILING | 1 058,60 | 0,16 | 982,33 | 0,15 | 76,27 | 7,76 |
| 626300 – FRAIS INTERNET | 542,41 | 0,08 | 525,19 | 0,08 | 17,22 | 3,28 |
| 626400 – FRAIS TELEPHONE | 3 605,29 | 0,54 | 4 353,68 | 0,65 | -748,39 | -17,19 |
| 626500 – FRAIS TELEPHONE PORTABLE | 2 519,17 | 0,38 | 3 708,24 | 0,55 | -1 189,07 | -32,07 |
| 627000 – SERVICES BANCAIRES | 816,50 | 0,12 | 670,02 | 0,10 | 146,48 | 21,86 |
| 628110 – COTISATION | 909,35 | 0,14 | 997,57 | 0,15 | -88,22 | -8,84 |
| 628210 – AUTRES FRAIS DIVERS | 230,58 | 0,03 | 455,55 | 0,07 | -224,97 | -49,38 |
| 628400 – FRAIS RECRUTEMENT PERSON. | 550,16 | 0,08 | | | 550,16 | |
| 628500 – FRAIS FORMATION | 1 376,00 | 0,21 | 2 434,78 | 0,36 | -1 058,78 | -43,49 |
| | 112 437,58 | 16,79 | 166 468,02 | 24,91 | -54 030,44 | -32,46 |
| Impôts et taxes | | | | | | |
| 631100 – TAXE SUR LES SALAIRES | 27 472,00 | 4,10 | 27 459,81 | 4,11 | 12,19 | 0,04 |
| 633300 – FORMATION PROFES./ORGANI. | 5 592,31 | 0,83 | 5 706,93 | 0,85 | -114,62 | -2,01 |
| 635120 – TAXES FONCIERES | 3 434,80 | 0,51 | 4 497,66 | 0,67 | -1 062,86 | -23,63 |
| 635130 – AUTRES IMPOTS LOCAUX | | | 793,62 | 0,12 | -793,62 | -100,00 |
| 635400 – DROITS ENREG.TIMBRES | 554,30 | 0,08 | 635,00 | 0,10 | -80,70 | -12,71 |
| | 37 053,41 | 5,53 | 39 093,02 | 5,85 | -2 039,61 | -5,22 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| 641100 – SALAIRES PERSONNEL | 291 815,96 | 43,57 | 297 677,61 | 44,54 | -5 861,65 | -1,97 |
| 641200 – CONGES PAYES | -17 544,11 | -2,62 | 24 901,84 | 3,73 | -42 445,95 | -170,45 |
| 641300 – PRIMES CONVENTIONNELLES | 21 036,08 | 3,14 | 15 428,21 | 2,31 | 5 607,87 | 36,35 |
| 641410 – INDEMITES DE TRANSPORT | 1 324,15 | 0,20 | 1 300,35 | 0,19 | 23,80 | 1,83 |
| 641430 – TICKETS RESTAURANTS | 4 576,50 | 0,68 | 4 846,50 | 0,73 | -270,00 | -5,57 |
| 641460 – INDEMNITES LICENCIEMENT | 5 507,39 | 0,82 | | | 5 507,39 | |
| | 306 715,97 | 45,79 | 344 154,51 | 51,49 | -37 438,54 | -10,88 |
| Charges sociales | | | | | | |
| 645110 – COTISATIONS U.R.S.S.A.F. | 88 299,82 | 13,18 | 92 363,88 | 13,82 | -4 064,06 | -4,40 |

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. (%) |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| 645300 – COTISATIONS RETRAITE | 33 240,96 | 4,96 | 34 877,87 | 5,22 | -1 636,91 | -4,69 |
| 645400 – COTISATIONS ASSEDIC | 13 680,75 | 2,04 | 13 768,03 | 2,06 | -87,28 | -0,63 |
| 645510 – CH.SOC.SAL.ETABLIR | -7 894,85 | -1,18 | 6 611,27 | 0,99 | -14 506,12 | -219,42 |
| 647500 – MEDECINE DU TRAVAIL | 847,72 | 0,13 | 719,99 | 0,11 | 127,73 | 17,74 |
| | 128 174,40 | 19,14 | 148 341,04 | 22,20 | -20 166,64 | -13,59 |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| 681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE | 3 461,05 | 0,52 | 4 301,54 | 0,64 | -840,49 | -19,54 |
| 681510 – DOT.PROVISION RISQUES | 25 000,00 | 3,73 | | | 25 000,00 | |
| | 28 461,05 | 4,25 | 4 301,54 | 0,64 | 24 159,51 | 561,65 |
| Charges d'exploitation | 612 842,41 | 91,49 | 702 358,13 | 105,09 | -89 515,72 | -12,75 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 68 481,32 | 10,22 | -26 638,93 | -3,99 | 95 120,25 | -357,07 |
| Produits financiers | | | | | | |
| 767000 – PROD.CESSION VAL.MOBILIER | | | 616,71 | 0,09 | -616,71 | -100,00 |
| 768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS | 3 949,49 | 0,59 | 3 265,38 | 0,49 | 684,11 | 20,95 |
| | 3 949,49 | 0,59 | 3 882,09 | 0,58 | 67,40 | 1,74 |
| Résultat financier | 3 949,49 | 0,59 | 3 882,09 | 0,58 | 67,40 | 1,74 |
| RESULTAT COURANT | 72 430,81 | 10,81 | -22 756,84 | -3,40 | 95 187,65 | -418,28 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| 771300 – DONS | 1 235,00 | 0,18 | 690,00 | 0,10 | 545,00 | 78,99 |
| 771800 – AUTRES PROD.EXC./OP.GEST. | 267,41 | 0,04 | 168,47 | 0,03 | 98,94 | 58,73 |
| 772000 – PROD. S/EXERCICES ANT. | 814,66 | 0,12 | 227,26 | 0,03 | 587,40 | 258,47 |
| 775000 – PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A | 1 500,00 | 0,22 | | | 1 500,00 | |
| 775200 – PROD.CESSIONS IMMO.CORP. | | | 50,00 | 0,01 | -50,00 | -100,00 |
| | 3 817,07 | 0,57 | 1 135,73 | 0,17 | 2 681,34 | 236,09 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| 671200 – PENALITES/AMENDES DIVERS. | 90,00 | 0,01 | 75,00 | 0,01 | 15,00 | 20,00 |
| 671800 – AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST. | 25,05 | | 0,56 | | 24,49 | NS |
| 672000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS | | | 4 251,25 | 0,64 | -4 251,25 | -100,00 |
| 675200 – VAL.CPTABLE IMMO.CORPOR. | | | 7 133,07 | 1,07 | -7 133,07 | -100,00 |
| | 115,05 | 0,02 | 11 459,88 | 1,71 | -11 344,83 | -99,00 |
| Résultat exceptionnel | 3 702,02 | 0,55 | -10 324,15 | -1,54 | 14 026,17 | -135,86 |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| 689400 – ENGAGEMENTS A REALISER | 75 145,00 | 11,22 | | | 75 145,00 | |
| | 75 145,00 | 11,22 | | | 75 145,00 | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 987,83 | 0,15 | -33 080,99 | -4,95 | 34 068,82 | -102,99 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OCEANE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 460 028 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 988 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 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.

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.

- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 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.

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

AVANCE SUR SUBVENTIONS

L'Agence Régional de Santé a accordé le 21 décembre 2011 à l'Association OCEANE, une avance d'un montant de 53 894 € sur sa subvention.

LITIGE

Un salarié a assigné l'Association OCEANE au Conseil de Prud'hommes, sa demande s'élève à 23 480 €. Une provision d'un montant de 25 000 €, incluant des frais de procédure, a été constituée à la clôture de l'exercice 2013.

FONDS DEDIES

Les dépenses de personnel prévisionnelles financées par le FIR pour l'exercice 2013 s'élèvent à 543 100 €, or les dépenses de personnel de l'exercice 2013 s'élèvent à un montant de 467 955 €. La différence d'un montant de 75 145 € a été comptabilisée en fonds dédiés.

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 | 5 727 | | | 5 727 |
| Immobilisations incorporelles | 5 727 | | | 5 727 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagement divers | | | | |
| – Matériel de transport | 23 452 | 10 087 | 11 726 | 21 813 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 45 238 | 769 | | 46 007 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| – Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 68 690 | 10 856 | 11 726 | 67 820 |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | | | | |
| – Autres titres immobilisés | 2 120 | 46 | | 2 166 |
| – Prêts et autres immobilisations financières | 13 220 | 532 | 8 100 | 5 652 |
| Immobilisations financières | 15 340 | 578 | 8 100 | 7 818 |
| ACTIF IMMOBILISE | 89 757 | 11 434 | 19 826 | 81 365 |

Notes sur le bilan

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 | 5 727 | | | 5 727 |
| Immobilisations incorporelles | 5 727 | | | 5 727 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 23 452 | 241 | 11 726 | 11 967 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 39 847 | 3 220 | | 43 067 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 63 298 | 3 461 | 11 726 | 55 034 |
| ACTIF IMMOBILISE | 69 026 | 3 461 | 11 726 | 60 761 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 58 432 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 | 5 652 | | 5 652 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 34 580 | 34 580 | |
| Autres | 6 297 | 6 297 | |
| Charges constatées d'avance | 11 903 | 11 903 | |
| Total | 58 432 | 52 780 | 5 652 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|---------------------------|---------------|
| CLIENTS FACT.A ETABLIR | 34 580 |
| PRODUITS DIVERS A RECEVOI | 853 |
| Total | 35 433 |

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 | | 25 000 | | | 25 000 |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés sur subvention | | | | | |
| Total | | 25 000 | | | 25 000 |
| <i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i> | | | | | |
| Exploitation | | 25 000 | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 201 805 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 | 13 991 | 13 991 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 164 761 | 164 761 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | 23 053 | 23 053 | | |
| Total | 201 805 | 201 805 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|---------------------------------|---------------|
| FOURN.FACT.A RECEVOIR | 9 113 |
| PERS.PROV.CONGES A PAYER | 28 510 |
| ORG.SOC.CH.SOC.S/CP | 12 829 |
| Total | 50 452 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES AVANC. | 11 903 | | |
| Total | 11 903 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTATES AVANC. | 23 053 | | |
| Total | 23 053 | | |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

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 |
|--------------|-----------------|---|---|--|---|
| FIR | | | | 75 145 | 75 145 |
| Total | | | | 75 145 | 75 145 |

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|----------|---------------|-----------------------|--------|-------|
| Valeur d'origine | | | | | |
| Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| Dotations de l'exercice | | | | | |
| Amortissements | | | | | |
| Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| Exercice | | | | 3 411 | 3 411 |
| Redevances payées | | | | 3 411 | 3 411 |
| A un an au plus | | | | 2 946 | 2 946 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 5 400 | 5 400 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Redevances restant à payer | | | | 8 346 | 8 346 |
| A un an au plus | | | | | |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 106 | 106 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Valeur résiduelle | | | | 106 | 106 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | | | |

Analyse bilan

| POSTES | 2013 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|
| A/ IMMOBILISATIONS NETTES | 20 604 | 20 731 |
| Capital souscrit ou fonds associatif | | |
| + Réserves | 50 000 | 50 000 |
| + Report à nouveau | 107 090 | 140 171 |
| + Résultat de l'exercice | 988 | -33 081 |
| + Subvention d'investissement nette | | |
| B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE | 158 078 | 157 090 |
| Provisions pour risques et charges | 25 000 | |
| + Fonds dédiés sur subventions | | |
| + Emprunts bancaires à plus d'un an (1) | | |
| + Autres emprunts à plus d'un an (2) | | |
| + Avances conditionnées à plus d'un an | | |
| - Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX | 25 000 | 0 |
| D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C) | 183 078 | 157 090 |
| E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A) | 162 474 | 136 359 |
| Stocks | | |
| + Subventions à recevoir | | |
| + T.V.A | | |
| + Autres créances | 40 877 | 9 830 |
| + Charges constatées d'avance | 11 903 | 8 010 |
| F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT | 52 780 | 17 840 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS | 52 780 | 17 840 |
| Acomptes et avances dont les abonnements | | |
| + Dettes fournisseurs | 13 991 | 33 520 |
| + Dettes financières | 0 | 0 |
| + Dettes sociales et fiscales | 110 867 | 130 131 |
| + Emprunts à moins d'un an (3) | | |
| + T.V.A à régler | | |
| + Autres dettes | 53 894 | 53 894 |
| + Produits constatés d'avance | 98 198 | |
| G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT | 276 950 | 217 545 |
| H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G) | -224 170 | -199 705 |
| Valeurs mobilières de placement | 672 | 672 |
| + Disponibilités | 385 973 | 335 707 |
| - Concours bancaires (4) | | 314 |
| I/ TRESORERIE | 386 644 | 336 064 |
| TOTAL ACTIF | 460 028 | 374 950 |
| TOTAL PASSIF | 460 028 | 374 950 |