COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS TERRE & CITE

place Charles de Gaulle
91370 VERRIERES-LE-BUISSON
Tél.
Fax.
APE : 9499z-
Siret : 44060730700012

Cegid EXPERT

AGC ALLIANCE CENTRE

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'orde de LYON

45400 *FLEURY-LES-AUBRAIS*

Tél. *Fax.*
Courriel.
Web.

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Attestation d'Expert Comptable 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de Résultat 6
Annexe 9
Synthèse de l'annexe *11*
Règles et méthodes comptables *12*
Notes sur le bilan *14*
Notes sur le compte de résultat *20*
Autres informations *21*
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 25
Compte de résultat détaillé 27
3. Dossier de gestion **31**
Dossier de gestion 33
4. Autres informations **35**
Liste simplifiée des immobilisations 37
Journal centralisateur par période 38
Balance générale 40

COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24/03/2011, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association TERRE & CITE relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	167 342
Total des ressources	10 665
Résultat net comptable (Excédent)	**6 721**

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 VERRIERES-LE-BUISSON
Le 22/05/2013

MICHEL COTHENET
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 014	2 125	1 888	3 226
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 014**	**2 125**	**1 888**	**3 226**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				612
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 720		2 720	1 348
Autres	136 569		136 569	64 482
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	11 610		11 610	33 211
Caisse	486		486	486
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**151 385**		**151 385**	**100 139**
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 069		14 069	942
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	**14 069**		**14 069**	**942**
TOTAL GENERAL	**169 467**	**2 125**	**167 342**	**104 306**

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		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	28 218	8 000
Résultat de l'exercice	**6 721**	**11 790**
Report à nouveau		8 428
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**34 939**	**28 218**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**34 939**	**28 218**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES	**66 297**	
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	7 102	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 906	12 994
Autres	39 848	6 547
TOTAL DETTES	**64 855**	**19 542**
Produits constatés d'avance	**1 250**	**56 547**
TOTAL GENERAL	**167 342**	**104 306**

ENGAGEMENTS DONNES	
(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an	66 105
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 102
(3) Dont emprunts participatifs	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	10 665	7 034
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	260 878	119 863
Cotisations		
Autres produits	15	1
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**271 557**	**126 898**
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	124 488	81 939
Impôts, taxes et versements assimilés	317	100
Rémunérations du personnel	47 290	22 127
Charges sociales	21 518	9 178
Dotations aux amortissements	1 337	761
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	3 827	1 266
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**198 777**	**115 371**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**72 780**	**11 527**
PRODUITS FINANCIERS	**314**	**264**
CHARGES FINANCIERES	**3**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**73**	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	**66 297**	
EXCEDENT OU DEFICIT	**6 721**	**11 790**

Ressources		
Bénévolat	26 485	15 970
Prestations en nature		19 913
Dons en nature	15 013	
Total	**41 498**	**35 883**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	15 013	16 913
Prestations		3 000
Personnel bénévole	26 485	15 970
Total	**41 498**	**35 883**

Compte de Résultat

COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds associatifs	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation	x		
- Fonds dédiés sur subventions	x		
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TERRE & CITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 167 342 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 721 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 31/12/2013 par le PRESIDENT de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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.

Afin de respecter le plan comptable associatif mis en place en 2013, les méthodes de comptabilisaations ont évoluées.
Les subventions ne sont plus enregistrées en produit lors de leur versement mais lors de leur attribution pour leur montant total.
Pour les subvention non consommée en fin d'exercice, sur des projets non terminés des quotes parts de fonds dédiés ou des produits constatés d'avance sont enregistrés en comptabilité.

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 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.

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.

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 014			4 014
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 014**			**4 014**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**4 014**			**4 014**

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	788	1 337		2 125
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**788**	**1 337**		**2 125**
ACTIF IMMOBILISE	**788**	**1 337**		**2 125**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 153 357 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	2 720	2 720	
Autres	136 569	136 569	
Charges constatées d'avance	14 069	14 069	
Total	**153 357**	**153 357**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	2 720
Total	**2 720**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 000	20 218		28 218
Report à Nouveau	8 428		8 428	
Résultat de l'exercice	11 790		5 069	6 721
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**28 218**	**20 218**	**13 497**	**34 939**

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 66 105 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	7 102	7 102		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 906	17 906		
Dettes fiscales et sociales	36 590	36 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 258	3 258		
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
Total	**66 105**	**66 105**		
(*) 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	7 414
Dettes provis. pr congés à payer	4 285
Charges sociales s/congés à payer	1 936
Charges sociales - charges à payer	317
Total	**13 952**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	14 069		
Total	**14 069**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 250		
Total	**1 250**		

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
	6 000	6 000	4 000		2 000
	25 200	24 297	4 000		20 297
	75 000	75 000	35 000		40 000
Total	**106 200**	**105 297**	**43 000**		**62 297**

Autres informations

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.
Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 33 heures.

Provision pour engagement de retraite non significative

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				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	4 013,59		4 013,59	4 013,59
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		2 125,35	-2 125,35	-788,02
	4 013,59	2 125,35	1 888,24	3 225,57
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**4 013,59**	**2 125,35**	**1 888,24**	**3 225,57**
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commande				611,80
				611,80
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients				252,00
418100 - Usagers, produits non facturés	2 720,00		2 720,00	1 096,00
	2 720,00		2 720,00	1 348,00
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	103,00		103,00	602,86
431000 - Sécurité sociale				2,00
437830 - Maisons des artistes				20,77
441000 - Subventions à recevoir	136 465,75		136 465,75	63 856,63
	136 568,75		136 568,75	64 482,26
Divers				
Disponibilités				
512110 - Crédit Agricole - Livret A	11 610,38		11 610,38	22 296,33
512120 - Crédit Agricole Sage				10 914,76
531100 - Caisse en francs	485,50		485,50	485,50
	12 095,88		12 095,88	33 696,59
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	14 068,68		14 068,68	942,23
	14 068,68		14 068,68	942,23
ACTIF CIRCULANT	**165 453,31**		**165 453,31**	**101 080,88**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**169 466,90**	**2 125,35**	**167 341,55**	**104 306,45**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - Autres réserves réglementées	28 218,32	8 000,19
	28 218,32	8 000,19
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)		8 427,72
		8 427,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	**6 721,01**	**11 790,41**
FONDS PROPRES	**34 939,33**	**28 218,32**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés sur subventions	66 297,00	
	66 297,00	
FONDS DEDIES	**66 297,00**	
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
512100 - Crédit Agricole	7 101,67	
	7 101,67	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 101,67	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	10 491,81	
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	7 413,99	12 994,37
	17 905,80	12 994,37
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	3 733,45	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	4 285,28	1 813,30
431000 - Sécurité sociale	8 677,00	
437200 - Mutuelles	124,00	2 714,00
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance		221,00
437310 - Retraite - Humanis	4 973,00	
437320 - Prévoyance - FMP	419,55	
437820 - Caisses VRP		41,00
437830 - Maisons des artistes	124,70	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	1 935,62	828,13
438600 - Charges sociales - charges à payer	317,00	100,00
441900 - Avances sur subventions	12 000,00	
	36 589,60	5 717,43
Autres dettes		
467000 - Débiteurs ou créditeurs divers	3 258,15	829,77
	3 258,15	829,77
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	1 250,00	56 546,56
	1 250,00	56 546,56
DETTES	**66 105,22**	**76 088,13**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**167 341,55**	**104 306,45**

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						
706000 - Prestations de services	2 500,00	0,92			2 500,00	
708100 - Prestations fournies au personnel			6 260,00	4,93	-6 260,00	-100,00
708200 - Cotisations adhérents	7 550,00	2,78	773,50	0,61	6 776,50	876,08
708800 - Autres produits activités annexes	615,00	0,23			615,00	
	10 665,00	3,93	7 033,50	5,54	3 631,50	51,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation	260 877,75	96,07	119 863,44	94,46	141 014,31	117,65
	260 877,75	96,07	119 863,44	94,46	141 014,31	117,65
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	14,53	0,01	0,90		13,63	NS
	14,53	0,01	0,90		13,63	NS
Produits d'exploitation	**271 557,28**	**100,01**	**126 897,84**	**100,00**	**144 659,44**	**114,00**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - Achats d'études et prestations	480,00	0,18	350,23	0,28	129,77	37,05
604001 - Prestations de services-D SPAAK			12 100,00	9,54	-12 100,00	-100,00
604002 - Prestations de services F.GODINHO			18 000,00	14,18	-18 000,00	-100,00
606141 - Carburant			40,09	0,03	-40,09	-100,00
606300 - Achats de petit équipement	2 186,15	0,81	2 470,02	1,95	-283,87	-11,49
606400 - Achats fournitures administratives	1 225,04	0,45	132,90	0,10	1 092,14	821,78
611000 - Sous-traitance générale	84 574,33	31,15	3 468,40	2,73	81 105,93	NS
611100 - Site internet	68,55	0,03	105,07	0,08	-36,52	-34,76
613000 - Locations			164,87	0,13	-164,87	-100,00
613510 - Location véhicule	1 055,80	0,39			1 055,80	
615200 - Entretien immobilier			40,47	0,03	-40,47	-100,00
616000 - Primes d'assurance			119,91	0,09	-119,91	-100,00
616100 - Assurances multirisques	122,88	0,05			122,88	
617000 - Etudes et recherches			25 177,16	19,84	-25 177,16	-100,00
618100 - Documentation générale	142,81	0,05	551,96	0,43	-409,15	-74,13
618500 - Frais de colloques, de séminaires			428,69	0,34	-428,69	-100,00
622610 - Honoraires comptables	3 195,98	1,18	1 124,44	0,89	2 071,54	184,23
622620 - Honoraires CAC	2 956,51	1,09	2 870,40	2,26	86,11	3,00
623000 - Publicité	-1 120,00	-0,41	3 421,11	2,70	-4 541,11	-132,74
623300 - Foires et expositions	7 788,00	2,87	45,00	0,04	7 743,00	NS
623400 - Cadeaux	220,00	0,08			220,00	
623600 - Catalogues et imprimés	4 348,27	1,60			4 348,27	
624800 - Transports divers			4,00		-4,00	-100,00
625100 - Voyages et déplacements	8 654,28	3,19	1 155,36	0,91	7 498,92	649,05
625101 - Indemnités kilometriques D SPAAK			2 206,50	1,74	-2 206,50	-100,00
625103 - Indemnités kilométriques Elsa			1 692,63	1,33	-1 692,63	-100,00
625700 - Réceptions	5 504,77	2,03	3 588,41	2,83	1 916,36	53,40
626000 - Frais postaux et télécommunications	1 782,50	0,66			1 782,50	
626100 - Liaisons informatiques			726,13	0,57	-726,13	-100,00

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. (%)
626200 - Free 0160113393	467,38	0,17	766,43	0,60	-299,05	-39,02
626300 - Free Mobile 06 59 64 97 44	324,00	0,12	209,97	0,17	114,03	54,31
626400 - Internet	1,60		9,00	0,01	-7,40	-82,22
627800 - Prestations de services bancaires	156,53	0,06			156,53	
628100 - Cotisations	353,00	0,13	970,11	0,76	-617,11	-63,61
	124 488,38	45,84	81 939,26	64,57	42 549,12	51,93
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	317,00	0,12	100,00	0,08	217,00	217,00
	317,00	0,12	100,00	0,08	217,00	217,00
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commissions	44 818,22	16,51	18 133,04	14,29	26 685,18	147,16
641200 - Congés payés	2 471,98	0,91	1 813,30	1,43	658,68	36,32
641300 - Primes et gratifications			2 180,25	1,72	-2 180,25	-100,00
	47 290,20	17,42	22 126,59	17,44	25 163,61	113,73
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	15 507,13	5,71	6 244,70	4,92	9 262,43	148,32
645200 - Cotisations aux mutuelles	317,13	0,12	41,00	0,03	276,13	673,49
645300 - Cotisations aux caisses de retraite			1 843,59	1,45	-1 843,59	-100,00
645310 - Cotisations retraites (cadres)	3 226,89	1,19			3 226,89	
645320 - Cotisations retraites (salariés)	599,36	0,22			599,36	
645810 - Prevoyance	651,89	0,24	221,00	0,17	430,89	194,97
645880 - Charges sur congés payés	1 107,49	0,41	828,13	0,65	279,36	33,73
647500 - Médecine du travail et pharmacie	107,64	0,04			107,64	
	21 517,53	7,92	9 178,42	7,23	12 339,11	134,44
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 337,33	0,49	760,61	0,60	576,72	75,82
	1 337,33	0,49	760,61	0,60	576,72	75,82
Autres charges						
651600 - Droits d'auteurs (SACEM)	3 802,70	1,40	1 266,00	1,00	2 536,70	200,37
658000 - Charges diverses gestion courante	24,13	0,01	0,12		24,01	NS
	3 826,83	1,41	1 266,12	1,00	2 560,71	202,25
Charges d'exploitation	**198 777,27**	**73,20**	**115 371,00**	**90,92**	**83 406,27**	**72,29**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**72 780,01**	**26,80**	**11 526,84**	**9,08**	**61 253,17**	**531,40**
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	314,05	0,12	263,57	0,21	50,48	19,15
	314,05	0,12	263,57	0,21	50,48	19,15
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires	3,00				3,00	
	3,00				3,00	
Résultat financier	**311,05**	**0,11**	**263,57**	**0,21**	**47,48**	**18,01**
RESULTAT COURANT	**73 091,06**	**26,92**	**11 790,41**	**9,29**	**61 300,65**	**519,92**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	73,05	0,03			73,05	
689400 - A réaliser sur subventions	66 297,00	24,41			66 297,00	
	66 370,05	24,44			66 370,05	
Résultat exceptionnel	**-66 370,05**	**-24,44**			**-66 370,05**	
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	**6 721,01**	**2,48**	**11 790,41**	**9,29**	**-5 069,40**	**-43,00**
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
870000 - Bénévolat	26 485,00		15 970,00		10 515,00	65,84
	26 485,00		15 970,00		10 515,00	65,84
Prestations en nature						
871000 - Prestations en nature			19 913,00		-19 913,00	-100,00
			19 913,00		-19 913,00	-100,00
Dons en nature						
875000 - Dons en nature	15 013,00				15 013,00	
	15 013,00				15 013,00	
Total des produits	**41 498,00**		**35 883,00**		**5 615,00**	**15,65**
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
861000 - Mise à disposition gratuite biens	15 013,00		16 913,00		-1 900,00	-11,23
862000 - Prestations			3 000,00		-3 000,00	-100,00
	15 013,00		19 913,00		-4 900,00	-24,61
Personnel bénévole						
864000 - Personnel bénévole	26 485,00		15 970,00		10 515,00	65,84
	26 485,00		15 970,00		10 515,00	65,84
Total des charges	**41 498,00**		**35 883,00**		**5 615,00**	**15,65**

COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Dossier de gestion

Dossier de gestion

COMPTES ANNUELS 2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218300	**Matériel de bureau**								
0000000001	&AC BOOK PRO	18/12/11	L	33,33	2 277,00	786,41	759,00	1 545,41	731,59
0000000002	&OGICIEL CHIMERES	31/12/12	L	33,33	1 736,59	1,61	578,33	579,94	1 156,65
Total du compte 218300					**4 013,59**	**788,02**	**1 337,33**	**2 125,35**	**1 888,24**
Total de la liste simplifiée					**4 013,59**	**788,02**	**1 337,33**	**2 125,35**	**1 888,24**
	Répartition des dotations économiques						1 337,33	linéaire dégressif variable	

Journal centralisateur par période

Mois / Année Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
Mois janvier 2013				
AC1	Achats	22	9 937,37	9 937,37
ANO	A nouveaux	32	210 188,94	210 188,94
BQ1	Crédit Agricole	90	66 379,20	66 379,20
OD	Opérations diverses	132	613 720,87	613 720,87
ODP	OD paie	8	3 818,52	3 818,52
ODR	O.D. de régul lettrage	4	0,15	0,15
Total mois	**janvier 2013**	**288**	**904 045,05**	**904 045,05**
Mois février 2013				
AC1	Achats	8	348,55	348,55
BQ1	Crédit Agricole	24	35 661,28	35 661,28
BQ4	Banque - Crédit Agricole - Livret A	2	25 000,00	25 000,00
OD	Opérations diverses	6	1 942,98	1 942,98
ODP	OD paie	10	3 929,32	3 929,32
Total mois	**février 2013**	**50**	**66 882,13**	**66 882,13**
Mois mars 2013				
AC1	Achats	20	6 566,35	6 566,35
BQ1	Crédit Agricole	43	17 213,25	17 213,25
OD	Opérations diverses	14	4 751,56	4 751,56
ODP	OD paie	10	4 786,40	4 786,40
Total mois	**mars 2013**	**87**	**33 317,56**	**33 317,56**
Mois avril 2013				
AC1	Achats	36	21 862,18	21 862,18
BQ1	Crédit Agricole	45	54 214,82	54 214,82
BQ4	Banque - Crédit Agricole - Livret A	4	26 000,00	26 000,00
OD	Opérations diverses	6	1 503,05	1 503,05
ODP	OD paie	10	4 772,91	4 772,91
Total mois	**avril 2013**	**101**	**108 352,96**	**108 352,96**
Mois mai 2013				
AC1	Achats	12	3 186,44	3 186,44
BQ1	Crédit Agricole	48	44 706,36	44 706,36
OD	Opérations diverses	6	1 437,20	1 437,20
ODP	OD paie	10	4 774,84	4 774,84
ODR	O.D. de régul lettrage	2	2,92	2,92
VE1	Ventes	4	1 600,00	1 600,00
Total mois	**mai 2013**	**82**	**55 707,76**	**55 707,76**
Mois juin 2013				
AC1	Achats	14	771,22	771,22
BQ1	Crédit Agricole	22	9 837,25	9 837,25
BQ4	Banque - Crédit Agricole - Livret A	2	5 000,00	5 000,00
OD	Opérations diverses	15	14 320,72	14 320,72
ODP	OD paie	10	4 783,18	4 783,18
ODR	O.D. de régul lettrage	2	0,01	0,01
Total mois	**juin 2013**	**65**	**34 712,38**	**34 712,38**
Mois juillet 2013				
AC1	Achats	8	7 133,02	7 133,02

Journal centralisateur par période

Mois / Année Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
BQ1	Crédit Agricole	32	43 046,30	43 046,30
BQ4	Banque - Crédit Agricole - Livret A	2	5 000,00	5 000,00
OD	Opérations diverses	8	3 275,77	3 275,77
ODP	OD paie	10	4 752,45	4 752,45
VE1	Ventes	4	750,00	750,00
Total mois	**juillet 2013**	**64**	**63 957,54**	**63 957,54**
Mois	**août 2013**			
AC1	Achats	23	18 790,42	18 790,42
BQ1	Crédit Agricole	28	21 736,34	21 736,34
OD	Opérations diverses	6	1 422,93	1 422,93
ODP	OD paie	10	4 750,21	4 750,21
ODR	O.D. de régul lettrage	2	3,92	3,92
Total mois	**août 2013**	**69**	**46 703,82**	**46 703,82**
Mois	**septembre 2013**			
AC1	Achats	14	9 852,45	9 852,45
BQ1	Crédit Agricole	24	26 093,45	26 093,45
BQ4	Banque - Crédit Agricole - Livret A	2	10 000,00	10 000,00
OD	Opérations diverses	12	1 995,64	1 995,64
ODP	OD paie	10	4 750,21	4 750,21
Total mois	**septembre 2013**	**62**	**52 691,75**	**52 691,75**
Mois	**octobre 2013**			
AC1	Achats	10	2 043,34	2 043,34
BQ1	Crédit Agricole	26	23 933,43	23 933,43
OD	Opérations diverses	8	1 600,79	1 600,79
ODP	OD paie	16	8 097,09	8 097,09
ODR	O.D. de régul lettrage	4	9,93	9,93
Total mois	**octobre 2013**	**64**	**35 684,58**	**35 684,58**
Mois	**novembre 2013**			
AC1	Achats	14	5 810,16	5 810,16
BQ1	Crédit Agricole	52	49 677,27	49 677,27
BQ4	Banque - Crédit Agricole - Livret A	2	10 000,00	10 000,00
OD	Opérations diverses	8	1 547,62	1 547,62
ODP	OD paie	16	8 146,39	8 146,39
Total mois	**novembre 2013**	**92**	**75 181,44**	**75 181,44**
Mois	**décembre 2013**			
AC1	Achats	28	42 009,49	42 009,49
BQ1	Crédit Agricole	84	95 072,56	95 072,56
BQ4	Banque - Crédit Agricole - Livret A	6	314,05	314,05
EXT	OD à extourner (emprunts...)	41	98 287,57	98 287,57
OD	Opérations diverses	88	221 369,83	221 369,83
ODP	OD paie	21	7 506,55	7 506,55
ODR	O.D. de régul lettrage	4	7,21	7,21
VE1	Ventes	2	600,00	600,00
Total mois	**décembre 2013**	**274**	**465 167,26**	**465 167,26**
Total général		**1298**	**1 942 404,23**	**1 942 404,23**

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
106800	Autres réserves réglementées		28 218,32		8 000,19
110000	Report à nouveau (solde créditeur)				8 427,72
119000	Report à nouveau (solde débiteur)				
120000	Bénéfice de l'exercice				
194000	Fonds dédiés sur subventions		66 297,00		
218300	Matériel de bureau	4 013,59		4 013,59	
281830	Amortis. matér.bureau et informat.		2 125,35		788,02
401000	Fournisseurs		10 388,81	602,86	
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		7 413,99		12 994,37
409100	Fournisseurs - acomptes s/commandes			611,80	
411000	Clients			252,00	
418100	Usagers, produits non facturés	2 720,00		1 096,00	
421000	Personnel - rémunérations dues		3 733,45		
428200	Dettes provis. pr congés à payer		4 285,28		1 813,30
431000	Sécurité sociale		8 677,00	2,00	
437200	Mutuelles		124,00		2 714,00
437300	Caisse de retraite et de prévoyance				221,00
437310	Retraite - Humanis		4 973,00		
437320	Prévoyance - FMP		419,55		
437820	Caisses VRP				41,00
437830	Maisons des artistes		124,70	20,77	
437840	AGESSA				
438200	Charges sociales s/congés à payer		1 935,62		828,13
438600	Charges sociales - charges à payer		317,00		100,00
441000	Subventions à recevoir	136 465,75		63 856,63	
441900	Avances sur subventions		12 000,00		
467000	Débiteurs ou créditeurs divers		3 258,15		829,77
472000	Compte d'attente (non lettrable)				
486000	Charges constatées d'avance	14 068,68		942,23	
487000	Produits constatés d'avance		1 250,00		56 546,56
512100	Crédit Agricole		7 101,67		
512110	Crédit Agricole - Livret A	11 610,38		22 296,33	
512120	Crédit Agricole Sage			10 914,76	
531100	Caisse en francs	485,50		485,50	
580000	Virements internes				
604000	Achats d'études et prestations	480,00		350,23	
604001	Prestations de services-D SPAAK			12 100,00	
604002	Prestations de services F.GODINHO			18 000,00	
606141	Carburant			40,09	
606300	Achats de petit équipement	2 186,15		2 470,02	
606400	Achats fournitures administratives	1 225,04		132,90	
611000	Sous-traitance générale	84 574,33		3 468,40	
611100	Site internet	68,55		105,07	
613000	Locations			164,87	
613510	Location véhicule	1 055,80			
615200	Entretien immobilier			40,47	
616000	Primes d'assurance			119,91	
616100	Assurances multirisques	122,88			
617000	Etudes et recherches			25 177,16	

Balance générale

Balance générale TERRE & CITE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2013 au 31/12/2013		Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
618100	Documentation générale	142,81		551,96	
618500	Frais de colloques, de séminaires			428,69	
622610	Honoraires comptables	3 195,98		1 124,44	
622620	Honoraires CAC	2 956,51		2 870,40	
623000	Publicité		1 120,00	3 421,11	
623300	Foires et expositions	7 788,00		45,00	
623400	Cadeaux	220,00			
623600	Catalogues et imprimés	4 348,27			
624800	Transports divers			4,00	
625100	Voyages et déplacements	8 654,28		1 155,36	
625101	Indemnités kilometriques D SPAAK			2 206,50	
625103	Indemnités kilométriques Elsa			1 692,63	
625700	Réceptions	5 504,77		3 588,41	
626000	Frais postaux et télécommunications	1 782,50			
626100	Liaisons informatiques			726,13	
626200	Free 0160113393	467,38		766,43	
626300	Free Mobile 06 59 64 97 44	324,00		209,97	
626400	Internet	1,60		9,00	
627800	Prestations de services bancaires	156,53			
628100	Cotisations	353,00		970,11	
633300	Formation continue (organisme)	317,00		100,00	
641100	Salaires appointements commissions	44 818,22		18 133,04	
641200	Congés payés	2 471,98		1 813,30	
641300	Primes et gratifications			2 180,25	
645100	Cotisations à l'URSSAF	15 507,13		6 244,70	
645200	Cotisations aux mutuelles	317,13		41,00	
645300	Cotisations aux caisses de retraite			1 843,59	
645310	Cotisations retraites (cadres)	3 226,89			
645320	Cotisations retraites (salariés)	599,36			
645810	Prevoyance	651,89		221,00	
645820	Cotisation Maison des artistes				
645880	Charges sur congés payés	1 107,49		828,13	
647500	Médecine du travail et pharmacie	107,64			
651600	Droits d'auteurs (SACEM)	3 802,70		1 266,00	
658000	Charges diverses gestion courante	24,13		0,12	
661600	Intérêts bancaires	3,00			
671200	Pénalités et amendes	73,05			
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 337,33		760,61	
689400	A réaliser sur subventions	66 297,00			
706000	Prestations de services		2 500,00		
708100	Prestations fournies au personnel				6 260,00
708200	Cotisations adhérents		7 550,00		773,50
708800	Autres produits activités annexes		615,00		
740000	Subventions d'exploitation		260 877,75		119 863,44
758000	Produits divers gestion courante		14,53		0,90
768000	Autres produits financiers		314,05		263,57
861000	Mise à disposition gratuite biens	15 013,00		16 913,00	
862000	Prestations			3 000,00	
864000	Personnel bénévole	26 485,00		15 970,00	
870000	Bénévolat		26 485,00		15 970,00

Balance générale

Balance générale TERRE & CITE

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2013 au 31/12/2013		Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
871000	Prestations en nature				19 913,00
875000	Dons en nature		15 013,00		
890000	Compte de bilan				
	Total général	**477 132,22**	**477 132,22**	**256 348,47**	**256 348,47**