

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Soldes intermédiaires de gestion		7
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	9
Notes sur l'actif		9
Immobilisations	31	9
Stocks	32	12
Créances	34	12
Notes sur le passif		12
Fonds dédiés	41	12
Dettes	43	12
Notes sur le compte de résultat		13
Produits exceptionnels	55	13
Charges exceptionnelles	56	13
Autres informations	60	13

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2013	31/12/2012	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		17 342	6 535	10 807	16 587
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31	1 150	919	231	358
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles		86 964	66 698	20 266	29 009
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes					
		Participations					
Créances rattachées à des participations							
T.I.A.P							
Autres titres immobilisés			168		168	168	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		8 826	8 826	8 826		
Total (I)			114 450	74 152	40 297	54 949	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens et services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Avances et acomptes versés	33				1 981	
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34				
		Comptes affiliés					
		Autres créances		2 272		2 272	9 787
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		13 870			13 870	15 926	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	17 621		17 621	20 584	
	Total (II)			33 763		33 763	48 278
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)			148 213	74 152	74 061	103 227	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2013	31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau		-17 652	-12 204
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-115 654	-5 449
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			4 448
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Total (I)				-128 859
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		720
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (1)	Emprunts obligataires	43		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		178	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		96 450	65 971
	Dettes fiscales et sociales		106 291	44 380
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44		917
Total (IV)			202 919	111 267
Ecarts de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			74 061	103 227
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		28 536	
	Dont à moins d'un an		174 383	111 267
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		178	

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2013	31/12/2012	
Nombre de mois de la période					12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total	
	Ventes de marchandises						
	Production vendue	biens					
		services	13 862		13 862	1 800	
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		13 862		13 862	1 800	
	Production stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation				276 308	424 390	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				832	2 680	
	Cotisations				23 710	10 168	
Dons							
Legs et donations							
Autres produits				1 659	1 804		
Total des produits d'exploitation (1) (I)					316 371	440 842	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51			
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3)					150 854	227 313
	Impôts, taxes et versements assimilés					14 166	11 277
	Salaires et traitements					184 440	161 032
	Charges sociales					62 607	49 759
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					17 124	10 116
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions						
	Autres charges					95	122
Total des charges d'exploitation (2) (II)					429 285	459 619	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-112 914	-18 777	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52			
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			53			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
	Autres intérêts et produits assimilés					2	80
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					2	80	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54			
	Intérêts et charges assimilées					2 333	1 980
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					2 333	1 980	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-2 331	-1 900	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-115 245	-20 677	

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	4 444	4 944
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56	4 853	4 567
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-409	-14 491
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		29 720
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			320 817	475 585
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			436 471	481 034
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-115 654	-5 449

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	15 379	17 524
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats	Total	
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges	Secours en nature	Total	
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2013		31/12/2012		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	13 862	100,00	1 800	100,00	12 062	670,11
	CHIFFRE D'AFFAIRES	13 862	100,00	1 800	100,00	12 062	670,11
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	13 862	100,00	1 800	100,00	12 062	670,11
-	Achats consommés						
	MARGE BRUTE	13 862	100,00	1 800	100,00	12 062	670,11
	MARGE BRUTE	13 862	100,00	1 800	100,00	12 062	670,11
-	Autres achats et charges externes	150 854	1 088,26	227 313	2 628,53	-76 459	-33,64
	VALEUR AJOUTÉE	-136 992	-988,26	-225 513	2 528,53	88 521	-39,25
+	Subventions d'exploitation	276 308	1 993,28	424 390	3 577,21	-148 082	-34,89
-	Impôts, taxes et versements assimilés	14 166	102,19	11 277	626,47	2 890	25,62
-	Charges de personnel	247 047	1 782,19	210 791	1 710,60	36 256	17,20
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-121 897	-879,36	-23 191	-1 288,39	-98 706	425,62
+	Reprises prov. et transferts de charges	832	6,00	2 680	148,89	-1 848	-68,95
+	Autres produits d'exploitation	25 369	183,01	41 692	2 316,20	-16 322	-39,15
-	Dotations aux amortissements et provisions	17 124	123,53	10 116	562,01	7 008	69,27
-	Autres charges d'exploitation	95	0,68	122	6,77	-27	-22,41
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-112 914	-814,56	10 943	607,92	-123 857	-1 131,87
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	2	0,01	80	4,43	-78	-97,76
-	Charges financières	2 333	16,83	1 980	109,99	353	17,85
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-115 245	-831,38	9 043	502,37	-124 288	-1 374,47
+	Produits exceptionnels	4 444	32,06	4 944	274,67	-500	-10,11
-	Charges exceptionnelles	4 853	35,01	19 435	1 079,74	-14 582	-75,03
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	-115 654	-834,33	-5 449	-302,70	-110 206	2 022,61

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 74 061 € et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le produit d'exploitation est de 316 371 € et dégageant une insuffisance nette comptable de -115 654 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Note 31 - Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

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

- Site internet	3 ans
- Agencements et aménagements des constructions	9 ans
- Mobilier	5 ans
- Matériel informatique	entre 3 et 5 ans
- Matériel de transport	5 ans

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	17 342			17 342
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	17 342			17 342
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains	1 150			1 150
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	84 492	2 472		86 964
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	85 642	2 472		88 114
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	168			168
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	8 826			8 826
Total	8 994			8 994
Total général	111 978	2 472		114 450

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	755	5 781		6 535
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	755	5 781		6 535
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains	792	128		919
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	55 482	11 215		66 698
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	56 274	11 343		67 617
Total général	57 029	17 124		74 152

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 17 342	+ 755	+ 16 587
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 5 781	- 5 781
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 17 342	= 6 535	= 10 807

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 85 642	+ 56 274	+ 29 368
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 472		+ 2 472
Dotations de l'exercice		+ 11 343	- 11 343
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 88 114	= 67 617	= 20 497

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 8 994
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 8 994

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	8 994
. à moins d'un an	8 994
. à plus d'un an	

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
FOURNITURE ET POSE DU SOL LINO	2 472		
Total	2 472		
Total général	2 472		

Note 32 - Stocks

NEANT

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Note 41 - Fonds dédiés

NEANT

Note 43 - Dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	178	178		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	178	178		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Ils sont constitués par :

- La quote-part de subvention d'investissement de l'exercice 4 444 €

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

- Pénalités, amendes fiscales et sociales - 4853,00€

Note 60 - Autres informations

Rémunérations faites aux membres du bureau au cours de l'exercice :

- Asma GUENIFI 10 800 €
- Linda BOUALI 750 €

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés	168	168	
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 826	8 826	
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	2 272	2 272	
Totaux	11 266	11 266	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	178	178		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 450	74 055	22 395	
Dettes fiscales et sociales	106 291	100 150	6 141	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	202 919	174 383	28 536	

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		720		720	
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations				