

COMPTES ANNUELS

S10_350100_360

ASSOC SPY SOINS PALLIATIFS DE

7 Bd Maréchal Foch

89100 SENS

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

Régime Fiscal : A

APE : 8730A SIRET : 48332459600012

**Réalisé par Myriam BENARD
à Saint Clément**



Association de Gestion et de Comptabilité de l'Yonne

Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables de Bourgogne Franche-Comté
Association loi 1901 - Siret 313 272 973 00121 - APE 6920Z

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	5
Attestation	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de Résultat	11
ANNEXE COMPTABLE	13
Annexe	15
DETAIL DES COMPTES	23
Bilan Actif détaillé	24
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	26
ETATS DE GESTION	29
Soldes Intermédiaires de Gestion	31
IMPRIMES FISCAUX	32

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC SPY SOINS PALLIATIFS DE
Pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 31/12/2013, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes à l'exception de :

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	506 892,61 €
Résultat net comptable	27 748,38 €
Total du bilan	220 275,19 €

Fait à SAINT-CLEMENT
Le 18/04/2014

Philippe POLONI
Expert comptable

BILAN ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(c) CERFRANCE Yonne 2010

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 890,19	10 212,22	677,97	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	35 620,55	32 290,50	3 330,05	1 122,48
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	240,00		240,00	240,00
TOTAL (I)	46 750,74	42 502,72	4 248,02	1 362,48
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	513,10		513,10	259,00
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	226,00		226,00	1 825,00
Autres	5 927,37		5 927,37	169 589,07
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	204 146,71		204 146,71	12 033,68
Charges constatées d'avance (3)	5 213,99		5 213,99	5 713,85
TOTAL (III)	216 027,17		216 027,17	189 420,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	262 777,91	42 502,72	220 275,19	190 783,08
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(c) CERFRANCE Yonne 2010

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	59 244,59	37 905,06
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 748,38	21 339,53
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	539,84	712,41
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	87 532,81	59 957,00
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	26 484,00	26 484,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	26 484,00	26 484,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		15 275,10
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 741,52	29 685,67
Dettes fiscales et sociales	59 516,86	59 381,31
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	106 258,38	104 342,08
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	220 275,19	190 783,08
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	106 258,38	104 342,08
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		15 260,20
(3) Dont emprunts participatifs		

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	3 500,00	7 165,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	503 244,87	495 695,71
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	147,74	405,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	506 892,61	503 265,71
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	155 673,75	128 512,59
Impôts, taxes et versements assimilés	15 731,45	13 965,44
Salaires et traitements	213 664,44	211 628,17
Charges sociales	92 296,53	99 184,66
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 870,70	2 302,70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	35,60	193,75
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	479 272,47	455 787,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	27 620,14	47 478,40
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	274,75	68,46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	274,75	68,46
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	444,08	255,32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	444,08	255,32
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-169,33	-186,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	573,57	599,99
Reprises sur provisions et transferts de charges		

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	573,57	599,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	276,00	68,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		26 484,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	276,00	26 552,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	297,57	-25 952,01
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	27 748,38	21 339,53
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	507 740,93	503 934,16
TOTAL DES CHARGES	479 992,55	482 594,63
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	27 748,38	21 339,53
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	27 748,38	21 339,53
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	297,57	-25 952,01

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 220 275,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 27 748,38 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/03/2014.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| - Installations générales | 3 ANS ans |
| - Matériel de bureau et informat | DE 2 A 5 ANS ans |
| - Mobilier | DE 3 A 5 ANS ans |

ANNEXE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(c) CERFRANCE Yonne 2010

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	12 736		978	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers		499		
		Matériel de transport		375		
Matériel de bureau & info., mobilier			33 202		3 778	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	34 076		3 778	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		240			
		TOTAL IV	240			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			47 052		4 756	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		2 824	10 890	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			499	
		Matériel de transport			375	
Mat.bureau, info., mob.			2 234	34 747		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III		2 234	35 621	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			240		
		TOTAL IV		240		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				5 057	46 751	

ANNEXE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(c) CERFRANCE Yonne 2010

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		12 736	300	2 824	10 212
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	499			499
	Matériel de transport	375			375
	Mat. bureau et informatique, mob.	32 080	1 571	2 234	31 417
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		32 954	1 571	2 234	32 291
TOTAL GENERAL		45 689	1 871	5 057	42 503

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

LA PROVISION CONSTITUEE CONCERNE UN LITIGE PRUD'HOMAL.

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	26 484			26 484
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		26 484			26 484
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 484			26 484
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	240		240
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	226	226	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	167	167	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 861	4 861	
	Etat & autres coll. publiques	900	900	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	5 214	5 214		
TOTAUX		11 607	11 367	240
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		46 742	46 742		
Personnel & comptes rattachés		17 564	17 564		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		40 420	40 420		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		1 533	1 533		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		106 258	106 258		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

DETAIL DES COMPTES

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	10 890,19	10 212,22	677,97	
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ.LOGICIEL	10 890,19		10 890,19	12 735,93
28050000 AMORT. CONCE.BREV.LIC.LOGIC.		10 212,22	-10 212,22	-12 735,93
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	35 620,55	32 290,50	3 330,05	1 122,48
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	499,00		499,00	499,00
21820000 MATERIEL TRANSPORT	374,55		374,55	374,55
21830000 MATERIEL BUREAUX INFORMATIQ	29 539,70		29 539,70	28 866,36
21840000 MOBILIER	5 207,30		5 207,30	4 336,11
28181000 AMORT. INSTAL.GLES AGTS DIVERS		499,00	-499,00	-499,00
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		374,55	-374,55	-374,55
28183000 AMORT. MATERIEL BUR ET INFORM		27 062,08	-27 062,08	-27 827,17
28184000 AMORT. MOBILIER		4 354,87	-4 354,87	-4 252,82
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	240,00		240,00	240,00
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSE	240,00		240,00	240,00
TOTAL (I)	46 750,74	42 502,72	4 248,02	1 362,48
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	513,10		513,10	259,00
40910000 FOURNIS. AVCES ACPTE VERSES	513,10		513,10	259,00
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	226,00		226,00	1 825,00
Autres	5 927,37		5 927,37	169 589,07
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUE				39,48
42500000 PERSONNEL AVANCES ACPTE	166,74		166,74	
43870000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEV	4 860,63		4 860,63	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	900,00		900,00	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				169 549,59
Disponibilités	204 146,71		204 146,71	12 033,68
51224000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	119 011,74		119 011,74	
51231000 CA DONS 116764	10 161,41		10 161,41	11 834,87
51232000 CA LIVRET A	74 973,56		74 973,56	198,81
Charges constatées d'avance (3)	5 213,99		5 213,99	5 713,85
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	5 213,99		5 213,99	5 713,85
TOTAL (III)	216 027,17		216 027,17	189 420,60
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	262 777,91	42 502,72	220 275,19	190 783,08
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	59 244,59	37 905,06
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	59 244,59	37 905,06
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 748,38	21 339,53
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	539,84	712,41
13100000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	2 200,00	2 200,00
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-1 660,16	-1 487,59
TOTAL (I)	87 532,81	59 957,00
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	26 484,00	26 484,00
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	26 484,00	26 484,00
TOTAL (III)	26 484,00	26 484,00
TOTAL (IV)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		15 275,10
51224000 BANQUE CREDIT AGRICOLE		15 260,20
51810000 INTERETS COURUS A PAYER		14,90
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	3 015,46	1 550,74
Dettes fournisseurs factures non parvenues	43 726,06	28 134,93
Dettes fiscales et sociales	59 516,86	59 381,31
42820000 PERSONNEL DETTES CONGES PAYES	17 563,57	19 359,00
43100000 U.R.S.S.A.F	24 795,00	23 661,00
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	7 739,99	5 161,31
43820000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	7 609,85	9 262,00
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	275,45	
44710000 TAXES SUR SALAIRES	1 533,00	1 938,00
Dettes diverses		
TOTAL (V)	106 258,38	104 342,08
TOTAL (VI)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	220 275,19	190 783,08
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	106 258,38	104 342,08
(3) Dont emprunts participatifs		15 260,20

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	3 500,00	7 165,00
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	3 500,00	7 165,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	503 244,87	495 695,71
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION	501 237,18	495 695,71
74100000 SUBVENTIONS POLE EMPLOI	2 007,69	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	147,74	405,00
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	12,74	
75810000 ADHESIONS	135,00	405,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	506 892,61	503 265,71
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	155 673,75	128 512,59
60613000 EDF	857,00	844,00
60614100 GAS OIL VEHICULES UTILITAIRES	3 228,55	2 892,64
60630000 PETIT EQUIP. ET OUTILLAGE	1 147,73	106,05
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 219,48	3 213,51
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 418,00	4 351,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	5 036,34	8 771,01
61350100 MODUS BN-807-TK	3 475,44	3 475,44
61350200 MODUS BR-332-XZ	3 475,44	3 475,44
61351100 CLIO CZ-582-MJ	652,94	
61351200 CLIO CZ-222-YV	503,67	
61351500 LOC MODUS BA-135-SQ	2 934,14	3 540,00
61351600 LOC MODUS BA-117-SQ	2 731,13	3 480,60
61351700 LOC MODUS BJ-794-BQ	3 548,64	3 548,64
61520000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	1 647,00	1 622,00
61550000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERS	3 712,00	661,41
61560000 MAINTENANCE	1 308,11	1 298,96
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	875,67	716,14
61620000 ASS MODUS BN-807-TK	545,71	530,36
61630000 ASS MODUS BJ-794-BQ	604,03	592,36
61640000 ASS MODUS BA-117-SQ	599,36	600,49
61650000 ASS MODUS BA-135-SQ	599,85	600,49
61670000 ASS MODUS BR-332-XS	547,32	536,72
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	504,00	682,20
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	187,04	442,59
61850000 FRAIS COLLOC SEM CON	2 588,10	3 150,33
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	79 569,94	50 317,77
62250000 REMUNERATION AFFACTURAGE	2 700,00	2 700,00
62260000 HONORAIRES	12 201,62	17 489,73
62310000 PUBLICITE ANNONCES	1 142,42	28,70
62340000 CADEAUX CLIENTELE	712,63	492,50
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 600,14	3 547,86
62511000 IND. KILOMETRIQUES	2 061,00	
62610000 TELEPHONE FRANCE TELECOM	1 189,58	1 167,06

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
62610100 TREO	1 876,96	2 045,21
62610200 INTERNET	502,32	534,90
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	1 079,38	832,77
62710000 FRAIS S/TITRES	91,07	223,71
Impôts, taxes et versements assimilés	15 731,45	13 965,44
63110000 TAXE SUR SALAIRES	13 439,00	12 770,00
63330000 FORMATION PROFESS. CONTINUE	2 242,45	1 145,44
63540000 DROITS ENREGIST ET TIMBRES	50,00	50,00
Salaires et traitements	213 664,44	211 628,17
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	215 439,38	208 261,96
64120000 CONGES PAYES DIRECT	-1 795,43	4 440,00
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	20,49	-1 073,79
Charges sociales	92 296,53	99 184,66
64510000 COTISSATIONS URSSAF	70 967,82	71 149,16
64530000 COTISSATIONS RETRAITE COMPL	22 376,65	21 495,50
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	-1 686,00	1 686,00
64710000 PRESTATIONS DIRECTES	33,85	974,00
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	604,21	
64800000 AURES CHARGES DE PERSONNEL		3 880,00
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 870,70	2 302,70
68110000 DOT. AMORT. IMMO. INCORP+CORP.	1 870,70	2 302,70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	35,60	193,75
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	35,60	193,75
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	479 272,47	455 787,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	27 620,14	47 478,40
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	274,75	68,46
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	274,75	68,46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	274,75	68,46
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	444,08	255,32
66160000 INTERETS BANCAIRES	1,23	255,32
66180000 INTERETS AUTRES DETTES	442,85	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	444,08	255,32
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-169,33	-186,86

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	573,57	599,99
77520000 PRODUITS CESSIONS ACTIFS CORP.	1,00	
77700000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	572,57	599,99
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	573,57	599,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	276,00	68,00
67120000 AMENDES ET PENALITES	276,00	68,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		26 484,00
68750000 DOTATIONS PROVISIONS EXCEPT.		26 484,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	276,00	26 552,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	297,57	-25 952,01
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	27 748,38	21 339,53
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	507 740,93	503 934,16
TOTAL DES CHARGES	479 992,55	482 594,63
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	27 748,38	21 339,53
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	27 748,38	21 339,53
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	297,57	-25 952,01

ETATS DE GESTION

	Du 01/01/13 Au 31/12/13	en %	Du 01/01/12 Au 31/12/12	en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 500,00	100,00	7 165,00	100,00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	3 500,00	100,00	7 165,00	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 500,00	100,00	7 165,00	100,00
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	503 244,87		495 695,71	
- Consommation en provenance des tiers	155 673,75		128 512,59	
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	351 071,12		374 348,12	
- Impôts, taxes et versements assimilés	15 731,45	449,47	13 965,44	194,91
- Charges de personnel	305 960,97		310 812,83	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	29 378,70	839,39	49 569,85	691,83
+ Produits de gestion courante	147,74	4,22	405,00	5,65
- Charges de gestion courante	35,60	1,02	193,75	2,70
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	276,00	7,89	68,00	0,95
- Provisions à caractère de charges			26 484,00	369,63
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	29 214,84	834,71	23 229,10	324,20
+ Produits financiers	274,75	7,85	68,46	0,96
- Charges financières	444,08	12,69	255,32	3,56
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	29 045,51	829,87	23 042,24	321,59
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	29 045,51	829,87	23 042,24	321,59
+ Résultat sur cessions d'actifs	1,00	0,03		
- Dotations aux amortissements	1 870,70	53,45	2 302,70	32,14
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	572,57	16,36	599,99	8,37
RÉSULTAT NET	27 748,38	792,81	21 339,53	297,83

IMPRIMES FISCAUX