

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS INSTITUT ECOCITOYEN

Centre de vie la fossette

13270 FOS SUR MER

Tél.

Fax.

APE : 9499Z-

Siret : 52150017300013

<http://www.expertise-hauture.fr>

EXPERTISE COMPTABLE DE L'HAUTURE

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Marseille - PACAC

13270 FOS SUR MER

Tél. 04 42 05 33 78

Fax. 04 42 05 37 44

Courriel. sec.hauture@expertise-hauture.fr

Web. <http://www.expertise-hauture.fr>

Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
2. COMPTES ANNUELS DETAILS	6
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9
3. Dossier de gestion	12
Dossier de gestion	13
4. ANNEXES	22
Règles et méthodes comptables	23
Notes sur le bilan	25
Notes sur le compte de résultat	33
Autres informations	34
Faits caractéristiques	35

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 089	9 754	335	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	159 280	47 337	111 943	122 077
Autres immobilisations corporelles	58 364	14 560	43 804	39 048
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	227 733	71 651	156 082	161 124
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	56 127		56 127	32 904
Autres créances				2 725
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	322 967		322 967	272 423
Charges constatées d'avance	6 053		6 053	2 151
ACTIF CIRCULANT	385 148		385 148	310 203
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	612 881	71 651	541 230	471 327

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	145 255	98 622
RESULTAT DE L'EXERCICE	59 364	46 633
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	204 620	145 255
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	207 300	145 782
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	207 300	145 782
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 009	153 654
Dettes fiscales et sociales	42 981	17 667
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	320	8 969
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	129 311	180 290
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	541 230	471 327

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	21 249	3,21	9 577	1,65	11 672	121,88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	640 573	96,79	570 077	98,35	70 496	12,37
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						-100,00
Produits d'exploitation	661 821	100,00	579 653	100,00	82 168	14,18
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	2 109	0,32	737	0,13	1 371	185,98
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	253 053	38,24	210 283	36,28	42 770	20,34
Impôts et taxes	12 106	1,83	9 889	1,71	2 217	22,42
Salaires et Traitements	166 265	25,12	154 926	26,73	11 340	7,32
Charges sociales	69 666	10,53	62 891	10,85	6 775	10,77
Amortissements et provisions	38 796	5,86	19 811	3,42	18 984	95,82
Autres charges			2		-2	-100,00
Charges d'exploitation	541 995	81,89	458 538	79,11	83 456	18,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	119 827	18,11	121 115	20,89	-1 288	-1,06
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 116	0,17	1 298	0,22	-183	-14,07
Charges financières			9		-9	-100,00
Résultat financier	1 116	0,17	1 289	0,22	-174	-13,47
RESULTAT COURANT	120 942	18,27	122 404	21,12	-1 462	-1,19
Produits exceptionnels			737	0,13	-737	-100,00
Charges exceptionnelles	60	0,01			60	
Résultat exceptionnel	-60	-0,01	737	0,13	-797	-108,14
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	45 782	6,92	35 795	6,18	9 987	27,90
Engagements à réaliser	107 300	16,21	112 303	19,37	-5 003	-4,45
EXCEDENT OU DEFICIT	59 364	8,97	46 633	8,05	12 731	27,30

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

COMPTES ANNUELS DETAILS

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	10 089,12		10 089,12	9 641,79
280510 - Amortissement logiciel		9 754,01	-9 754,01	-9 641,79
	10 089,12	9 754,01	335,11	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - Matériel industriel	159 279,63		159 279,63	141 165,90
281540 - Amortissement matériel industri		47 336,68	-47 336,68	-19 089,31
	159 279,63	47 336,68	111 942,95	122 076,59
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport	34 543,50		34 543,50	34 543,50
218300 - Matériel de bureau	6 918,60		6 918,60	839,65
218310 - Matériel informatique	12 656,37		12 656,37	6 194,02
218400 - Mobilier	4 245,97		4 245,97	1 594,87
281820 - Amortis. matériel de transport		7 708,00	-7 708,00	-799,30
281830 - Amortis. matr.bureau et inform		1 043,68	-1 043,68	-614,18
281831 - Amortissement matériel informat		4 585,21	-4 585,21	-2 120,29
281840 - Amortis. mobilier		1 223,51	-1 223,51	-590,69
	58 364,44	14 560,40	43 804,04	39 047,58
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	227 733,19	71 651,09	156 082,10	161 124,17
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients				5,00
413100 - Subvention à recevoir	49 118,78		49 118,78	32 898,74
418100 - Clients - factures à établir	7 008,57		7 008,57	
	56 127,35		56 127,35	32 903,74
Autres créances				
401000 - Fournisseurs				269,78
425000 - Personnel - avances et acompte				750,00
431000 - Sécurité sociale				1 346,89
467100 - Compte Philippe				358,11
				2 724,78
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	245 430,54		245 430,54	213 424,52
512200 - Livret	77 536,77		77 536,77	58 998,72
	322 967,31		322 967,31	272 423,24
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	6 053,46		6 053,46	2 151,43
	6 053,46		6 053,46	2 151,43
ACTIF CIRCULANT	385 148,12		385 148,12	310 203,19
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	612 881,31	71 651,09	541 230,22	471 327,36

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	145 255,32	98 621,96
	145 255,32	98 621,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	59 364,30	46 633,36
FONDS PROPRES	204 619,62	145 255,32
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés sur subvention	207 300,00	145 782,07
	207 300,00	145 782,07
FONDS DEDIES	207 300,00	145 782,07
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	78 319,53	145 842,97
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	7 689,55	7 811,01
	86 009,08	153 653,98
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	9 759,78	10 071,13
431000 - Sécurité sociale	23 414,00	
437800 - Caisse prévoyance	1 187,00	958,00
438200 - Charges sociales s/congés à payer	4 961,70	3 749,44
448631 - Taxe sur les salaires CAP	2 501,00	1 672,00
448633 - Formation continue CAP	1 157,96	1 216,67
	42 981,44	17 667,24
Autres dettes		
419700 - San - Subvention à restituer		8 742,82
467100 - Compte Philippe	300,08	
467200 - Compte véronique	20,00	20,00
467500 - Compte Julien dron		205,93
	320,08	8 968,75
DETTES	129 310,60	180 289,97
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	541 230,22	471 327,36

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						
706001 - Cotisation annuelle adhesion	25,00		100,00	0,02	-75,00	-75,00
708000 - Produits des activités annexes	21 223,70	3,21	9 476,75	1,63	11 746,95	123,96
	21 248,70	3,21	9 576,75	1,65	11 671,95	121,88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions exploitation SAN	316 650,00	47,85	306 200,00	52,82	10 450,00	3,41
741000 - Subventions mise à disposition	109 922,53	16,61	56 543,18	9,75	53 379,35	94,40
742000 - Subvention Mairie de Fos	200 000,00	30,22	200 000,00	34,50		
743000 - Subvention SUBPERE			5 000,00	0,86	-5 000,00	-100,00
744000 - Subvention ANRT	14 000,04	2,12	2 333,34	0,40	11 666,70	500,00
	640 572,57	96,79	570 076,52	98,35	70 496,05	12,37
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante			0,01		-0,01	-100,00
			0,01		-0,01	-100,00
Produits d'exploitation	661 821,27	100,00	579 653,28	100,00	82 167,99	14,18
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
602200 - Achats de fournitures consomm	1 552,40	0,23	596,09	0,10	956,31	160,43
602220 - Achats fourn. cons. produits entr	556,49	0,08	141,33	0,02	415,16	293,75
	2 108,89	0,32	737,42	0,13	1 371,47	185,98
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
606100 - Achats fournitures non stockable	432,27	0,07	514,55	0,09	-82,28	-15,99
606300 - Achats de petit équipement	4 131,84	0,62	4 137,98	0,71	-6,14	-0,15
606400 - Achats fournitures administrative	4 346,15	0,66	2 359,22	0,41	1 986,93	84,22
611010 - Etudes	73 003,56	11,03	94 904,75	16,37	-21 901,19	-23,08
613000 - Locations	14 215,13	2,15	9 476,75	1,63	4 738,38	50,00
613520 - Locations de matériel de transpo			2 917,93	0,50	-2 917,93	-100,00
615200 - Entretien immobilier	9 204,13	1,39	2 159,11	0,37	7 045,02	326,29
615520 - Entretien du matériel de transpo	20,00		2 015,28	0,35	-1 995,28	-99,01
615600 - Maintenance	349,80	0,05	122,70	0,02	227,10	185,09
616100 - Assurances multirisques	439,54	0,07	335,95	0,06	103,59	30,83
616300 - Assurance matériel de transport	6 274,38	0,95	1 556,43	0,27	4 717,95	303,13
618100 - Documentation générale			570,41	0,10	-570,41	-100,00
621800 - personnel mise à disposition	109 889,59	16,60	56 543,18	9,75	53 346,41	94,35
622600 - Honoraires	11 331,77	1,71	10 146,04	1,75	1 185,73	11,69
622700 - Frais d'actes et contentieux	273,89	0,04			273,89	
623700 - Puplications	131,00	0,02			131,00	
623800 - Divers (pourboires, dons courant	10,00				10,00	
624100 - Transports sur achats	148,09	0,02			148,09	
625100 - Voyages et déplacements	8 726,17	1,32	5 198,81	0,90	3 527,36	67,85
625200 - Frais accessoires des véhicules			3 758,97	0,65	-3 758,97	-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. (%)
625400 - déplacements stagiaires	424,46	0,06	1 523,28	0,26	-1 098,82	-72,14
626000 - Frais postaux	651,86	0,10	374,20	0,06	277,66	74,20
626100 - Frais de télécommunication	2 794,04	0,42	4 462,37	0,77	-1 668,33	-37,39
626200 - Frais internet	6 034,40	0,91	6 958,30	1,20	-923,90	-13,28
627800 - Prestations de services bancaire	194,00	0,03	215,37	0,04	-21,37	-9,92
628110 - Cotisations professionnelles	27,00		31,00	0,01	-4,00	-12,90
	253 053,07	38,24	210 282,58	36,28	42 770,49	20,34
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	10 948,00	1,65	8 672,00	1,50	2 276,00	26,25
633300 - Formation continue (organisme)	1 157,96	0,17	1 216,67	0,21	-58,71	-4,83
	12 105,96	1,83	9 888,67	1,71	2 217,29	22,42
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	166 576,79	25,17	152 443,55	26,30	14 133,24	9,27
641200 - Congés payés	-311,35	-0,05	2 482,31	0,43	-2 793,66	-112,54
	166 265,44	25,12	154 925,86	26,73	11 339,58	7,32
Charges sociales						
642000 - rémunération stagiaires	5 931,76	0,90	4 796,55	0,83	1 135,21	23,67
645100 - Cotisations à l'URSSAF	52 571,77	7,94	47 455,71	8,19	5 116,06	10,78
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	5 156,75	0,78	8 340,36	1,44	-3 183,61	-38,17
645700 - Cotisation prévoyance	4 243,00	0,64	958,00	0,17	3 285,00	342,90
645800 - Cotisations autres organism. soc	1 212,26	0,18	708,40	0,12	503,86	71,13
647500 - Médecine du travail et pharmaci	550,16	0,08	631,49	0,11	-81,33	-12,88
	69 665,70	10,53	62 890,51	10,85	6 775,19	10,77
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	112,22	0,02	730,93	0,13	-618,71	-84,65
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	38 683,31	5,84	19 080,47	3,29	19 602,84	102,74
	38 795,53	5,86	19 811,40	3,42	18 984,13	95,82
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura			1,67		-1,67	-100,00
			1,67		-1,67	-100,00
Charges d'exploitation	541 994,59	81,89	458 538,11	79,11	83 456,48	18,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	119 826,68	18,11	121 115,17	20,89	-1 288,49	-1,06
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Produits financier Interêt/Livret	1 115,55	0,17	1 298,26	0,22	-182,71	-14,07
	1 115,55	0,17	1 298,26	0,22	-182,71	-14,07
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires			9,00		-9,00	-100,00
			9,00		-9,00	-100,00
Résultat financier	1 115,55	0,17	1 289,26	0,22	-173,71	-13,47
RESULTAT COURANT	120 942,23	18,27	122 404,43	21,12	-1 462,20	-1,19
Produits exceptionnels						
775000 - Produits cessions éléments d'ac			737,00	0,13	-737,00	-100,00
			737,00	0,13	-737,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	60,00	0,01			60,00	
	60,00	0,01			60,00	
Résultat exceptionnel	-60,00	-0,01	737,00	0,13	-797,00	-108,14

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. (%)
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - Reprise provision fonds dédiés.	45 782,07	6,92	35 795,00	6,18	9 987,07	27,90
	45 782,07	6,92	35 795,00	6,18	9 987,07	27,90
Engagements à réaliser						
689400 - Dot. fonds dédiés	107 300,00	16,21	112 303,07	19,37	-5 003,07	-4,45
	107 300,00	16,21	112 303,07	19,37	-5 003,07	-4,45
EXCEDENT OU DEFICIT	59 364,30	8,97	46 633,36	8,05	12 730,94	27,30

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2013	%	31/12/2012	%
Ventes de marchandises		0,00		0,00
Achats de marchandises		0,00		0,00
Variation de stocks		0,00		0,00
Coût d'achat des marchandises	0	0,00	0	0,00
Marge commerciale	0	0,00	0	0,00
Production vendue	21 249	100,00	9 577	100,00
Production stockée		0,00		0,00
Production immobilisée		0,00		0,00
Production de l'exercice	21 249	100,00	9 577	100,00
Achats matières et consommables	2 109	9,92	737	7,70
Variation de stocks		0,00		0,00
Sous-Traitance		0,00		0,00
Coût de production	2 109	9,93	737	7,70
Marge de production	19 140	90,08	8 840	92,31
Activité totale de l'exercice	21 249	100,00	9 577	100,00
Marge globale	19 140	90,07	8 840	92,30

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2013	%	31/12/2012	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	156 082	28,84	161 124	34,19
Immobilisations incorporelles	335			
Immobilisations corporelles	155 747		161 124	
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	379 095	70,04	308 052	65,36
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients	56 127		32 904	
Autres créances			2 725	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	322 967		272 423	
COMPTES DE REGULARISATION	6 053	1,12	2 151	0,46
Charges constatées d'avance	6 053		2 151	
Autres comptes				
TOTAL	541 230	100,00	471 327	100,00

	31/12/2013	%	31/12/2012	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	204 620	37,81	145 255	30,82
Capital				
Réserves	145 255		98 622	
Résultat de l'exercice	59 364		46 633	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Un				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES				
FONDS DEDIES	207 300	38,30	145 782	30,93
EMPRUNTS				
DETTES	129 311	23,89	180 290	38,25
Fournisseurs	86 009		153 654	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	42 981		17 667	
Autres dettes	320		8 969	
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	541 230	100,00	471 327	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	10 089	9 642
Immobilisations corporelles	217 644	184 338
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	227 733	193 980
RESSOURCES		
Capital et réserves	145 255	98 622
Rétention de résultat	71 651	32 856
Résultat	59 364	46 633
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés	207 300	145 782
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	483 571	323 893
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	255 838	129 913
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	255 838	129 913
Stocks		
Créances clients	56 127	32 904
Autres créances		2 725
Comptes de régularisation	6 053	2 151
Total Créances	62 181	37 780
Dettes fournisseurs	86 009	153 654
Dettes fiscales et sociales	42 981	17 667
Autres dettes	320	8 969
Comptes de régularisation		
Total Dettes	129 311	180 290
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-67 130	-142 510
Trésorerie active	322 967	272 423
Trésorerie passive		
TRESORERIE	322 967	272 423

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2013	31/12/2012
Résultat net	59 364	46 633
+ Dotations aux amortissements	38 796	19 811
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		737
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	98 160	65 708

	31/12/2013	31/12/2012
Excédent Brut d'Exploitation	158 622	140 928
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation	45 782	35 795
- Autres charges d'exploitation	107 300	112 305
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 116	1 298
- Charges financières		9
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	60	
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	98 160	65 708

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	98 160	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		45 782
Autofinancement disponible	52 378	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	107 300	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	159 678	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		33 753
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		33 753
Variation du fonds de roulement net global	125 924	

	31/12/2013	31/12/2012	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	56 127	32 904	23 224	
Autres créances		2 725		2 725
Comptes de régularisation	6 053	2 151	3 902	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	86 009	153 654	67 645	
Dettes fiscales et sociales	42 981	17 667		25 314
Autres dettes	320	8 969	8 649	
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			75 380	
Variation de la trésorerie active	322 967	272 423	50 544	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie			50 544	
Variation du fonds de roulement net global			125 924	

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	59 364	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	38 796	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	98 160	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	107 300	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	107 300	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		33 753
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédér		45 782
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		79 536
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	272 423	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	398 348	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Augmentation de l'en-cours clients		23 224
Augmentation des autres créances		1 177
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		67 645
Augmentation des dettes fiscales et sociales	25 314	
Augmentation des autres dettes	52 869	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		75 380
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	322 967	

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2013	31/12/2012	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)	0	0	0
Stock moyen x nombre de jours -----	0 x 12 x 30	0 x 12 x 30	
Coût d'achat	2 109	737	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	951	1237	-286
Créances clients x nombre de jours -----	56127 x 12 x 30	32 904 x 12 x 30	
C.A. TTC	21 249	9 577	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	121	262	-141
Dettes fournisseurs x nombre de jours -----	86 009 x 12 x 30	153 654 x 12 x 30	
Achats TTC	255 162	211 020	

Dossier de gestion

	31/12/2013	31/12/2012	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	60,79	44,55	36,46
Capitaux propres	204 620	145 255	

Total dettes	336 611	326 072	
Endettement financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0	0	

Capitaux fixes	276 271	178 111	
Solvabilité à court terme	114,42	95,13	20,27
Actif circulant - Stock	385 148 - 0	310 203 - 0	

Dettes hors emprunt	336 611	326 072	

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2013	31/12/2012
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	21 249	9 577
Taux de variation (en %)	121,88	0,00
Marge globale	19 140	8 839
Valeur ajoutée	-233 913	-201 443
Excédent Brut d'Exploitation	158 622	140 928
Résultat d'exploitation	119 827	121 115
Résultat courant	59 424	45 896
Résultat net	59 364	46 633
Taux (en %)	279,38	486,94
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	98 160	65 708
Fonds de roulement net global	255 838	129 913
Besoin en fonds de roulement	-67 130	-142 510
Trésorerie	322 967	272 423

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INSTITUT ECOCITOYEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 541 230 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 59 364 euro. 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 13/02/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

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 euro.

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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * 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.

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.

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.

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	9 642	447		10 089
Immobilisations incorporelles	9 642	447		10 089
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	141 166	18 114		159 280
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	34 544			34 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 629	15 192		23 821
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	184 338	33 306		217 644
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	193 980	33 753		227 733

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	447	33 306		33 753
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	447	33 306		33 753
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	9 642	112		9 754
Immobilisations incorporelles	9 642	112		9 754
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 089	28 247		47 337
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	799	6 909		7 708
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 325	3 527		6 852
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	23 214	38 683		61 897
ACTIF IMMOBILISE	32 856	38 796		71 651

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	112	38 683	38 796
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	112	38 683	38 796
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 62 181 euro 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	56 127	56 127	
Autres			
Charges constatées d'avance	6 053	6 053	
Total	62 181	62 181	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	7 009
Total	7 009

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				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	98 622	46 633		145 255
Résultat de l'exercice	46 633	12 731		59 364
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	145 255	59 364		204 620

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 129 311 euro 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	86 009	86 009		
Dettes fiscales et sociales	42 981	42 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	320	320		
Produits constatés d'avance				
Total	129 311	129 311		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 690
Dettes provis. pr congés à payer	9 760
Charges sociales s/congés à payer	4 962
Taxe sur les salaires CAP	2 501
Formation continue CAP	1 158
Total	26 070

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 053		
Total	6 053		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Les Subventions.

Les subventions reçues par l'Institut ont été réparties par organismes financeurs: Mairie de Fos sur Mer, Ouest Provence, Mise à disposition de Ouest Provence, Anrt.

Les fonds dédiés.

Nous apportons la précision suivante:

nous avons provisionné la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard en 2011, 2012 et 2013.

La subvention de la Mairie de Fos sur Mer n'a pas été utilisé à hauteur de 207 300 €. Cette somme est dédiée principalement à une étude sur la bio-imprégnation.

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
Fonds dédiés		145 782	45 782	107 300	207 300
Total		145 782	45 782	107 300	207 300

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	1	3	3
Employés	2	4	6	6
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	4	5	9	9

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Nous attirons votre attention sur les soldes bancaires largement positifs. Nous l'expliquons par le fait que ces derniers devront contribuer à l'étude de bio imprégnation convenue dans les conventions entre l'Institut et la Mairie de Fos sur Mer.

De plus, nous pouvons expliquer les excédents dégagés par l'Association, du fait d'un actif immobilisé très important.

Les immobilisations ont une valeur nette comptable au 31/12/2013 d'un montant de 156.082 € (charges qui seront constatées dans les années à venir).

Autres éléments significatifs

Il faut noter que le nombre d'adhérents est réduit cette année. Nous l'expliquons du fait que 30 adhérents ont obtenu une carte annuelle gratuite en contrepartie de leur action bénévole pour l'Institut.