

ASS MEDIATIONS 49

Action sociale sans hébergement n.c.a.

Palais de Justice
Rue Waldeck Rousseau
49043 ANGERS Cedex

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
3. Détail du Bilan	20
Détail du Bilan	21
4. Détail du Compte de Résultat	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Détail du Compte de Résultat	25



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASS MEDIATIONS 49 pour l'exercice du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	628 407
Produits d'exploitation	559 852
Résultat net comptable (Excédent)	10 316

A Angers
Le 03 mars 2015

Pour STREGO

Jean Pierre MACE
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 550	37 104	17 446	6 434
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3		3	3
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL I	54 553	37 104	17 449	6 437
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	68 437		68 437	
Autres Créances	51 682		51 682	128 854
Valeurs mobilières de placement	166 300		166 300	166 320
Disponibilités	324 540		324 540	287 632
Charges constatés d'avance (3)				
TOTAL II	610 958		610 958	582 806
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	665 511	37 104	628 407	589 242
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 31/12/2014	au 31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	8 537	8 537
-Ecart de réévaluation		
-Réserves	17 130	17 130
-Report à nouveau	468 239	399 304
-Résultat de l'exercice	10 316	68 935
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	504 222	493 906
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 689	9 590
Total II	10 689	9 590
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	13 996	8 409
Dettes fiscales et sociales	93 736	77 275
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	324	62
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 440	
Total IV	113 496	85 746
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	628 407	589 242
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	113 496	85 746
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2014	Exercice N-1 31/12/2013
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	398 902	393 056
Montant net du chiffre d'affaires	398 902	393 056
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	152 437	161 023
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 093	6 189
Cotisations	420	400
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	559 852	560 668
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	13 253	10 494
Charges externes (3) (4)	60 861	43 569
Impôts et taxes	6 633	16 923
Salaires et traitements	331 893	299 223
Charges sociales	134 013	120 518
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 011	3 792
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	1 099	2 076
Autres charges		1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	551 763	496 596
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 089	64 072
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	1 961	3 715
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 961	3 715
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	1 961	3 715
RESULTAT COURANT	10 050	67 787

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2014	Exercice N-1 31/12/2013
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	266	
Sur opération en capital		1 149
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	266	1 149
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	266	1 149
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	562 079	565 532
Total des Charges	551 763	496 596
EXCEDENT OU DEFICIT	10 316	68 935
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	31 850	31 850
Dons en nature		
Total	31 850	31 850
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	31 850	31 850
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	31 850	31 850
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier	464	990
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MEDIATIONS 49

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 628 407 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 10 316 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/04/2015 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, 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

- * 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.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association 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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport		13 051		13 051
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 180	1 973		27 153
- Emballages récupérables et divers	14 346			14 346
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 526	15 024		54 550
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3			3
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3			3
ACTIF IMMOBILISE	39 529	15 024		54 553

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
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		1 366		1 366
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 747	2 645		21 392
- Emballages récupérables et divers	14 346			14 346
Immobilisations corporelles	33 093	4 011		37 104
ACTIF IMMOBILISE	33 093	4 011		37 104

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 120 118 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	68 437	68 437	
Autres	51 682	51 682	
Charges constatées d'avance			
Total	120 118	120 118	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	51 682
Intérêts courus à recevoir	887
Total	52 569

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	915			915
Autres fonds	7 622			7 622
Total fonds sans droit reprise	8 537			8 537
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	17 130			17 130
Report à Nouveau	399 304	68 935		468 239
Résultat de l'exercice	68 935	10 316	68 935	10 316
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	493 906	79 251	68 935	504 222

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	9 590	1 099			10 689
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	9 590	1 099			10 689
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 099			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 113 496 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 996	13 996		
Dettes fiscales et sociales	93 736	93 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	324	324		
Produits constatés d'avance	5 440	5 440		
Total	113 496	113 496		
(*) 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	10 380
Dettes provis. pr congés à payer	21 815
Charges sociales s/congés à payer	10 241
Etat - autres charges à payer	1 784
Total	44 220

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	5 440		
Total	5 440		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources**Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2014
Subventions reçues	152 437
Cotisations perçues	420
Prestations de services reçues	146 251
Ressources propres	252 650
Autres produits (reprise de provision, transfert de charges)	8 093
TOTAL	559 851

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 460 euros

Autres informations

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	10 689
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 689

Engagements en matière de pensions, complément de retraite et indemnités assimilées

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 10 689 €, et ont été comptabilisé.

La méthode appliquée est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée et par la norme FAS87.

Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues pour le calcul de ces indemnités sont les suivantes :

* Modalités de calcul conformes au code du travail

* Age de départ à la retraite : 65 ans

* Dernière table de mortalité établie par l'Insee

* Application d'un taux de rotation du personnel : Moyen

* Critère d'actualisation : taux IBOXX CORPORATES AA

* Initiative du départ à la retraite : Salarié 100 %

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	31 850	31 850
Dons en nature		
Total	31 850	31 850
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	31 850	31 850
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	31 850	31 850

Détail du Bilan

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de transport	13 050,60		13 050,60	
Matériel de bureau	21 744,32		21 744,32	19 771,52
Mobilier	5 408,64		5 408,64	5 408,64
Agencements installations	14 346,08		14 346,08	14 346,08
Amortis. matériel de transport		1 365,84	-1 365,84	
Amortis. matér.bureau et informat.		17 279,13	-17 279,13	-15 001,79
Amortis. mobilier		4 112,76	-4 112,76	-3 744,80
Amortis. agencements installations		14 346,08	-14 346,08	-14 346,08
Autres immobilisations corporelles	54 549,64	37 103,81	17 445,83	6 433,57
Immobilisations financières (2)				
Autres formes de participation	3,05		3,05	3,05
Participations	3,05		3,05	3,05
Total I	54 552,69	37 103,81	17 448,88	6 436,62
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients	68 436,67		68 436,67	
Usagers et comptes rattachés	68 436,67		68 436,67	
Divers - produits à recevoir	51 681,65		51 681,65	128 853,70
Autres créances	51 681,65		51 681,65	128 853,70
Livret Orange Crédit Mutuel				166 319,66
Certificats de dépôt	166 300,00		166 300,00	
Valeurs mobilières de placement	166 300,00		166 300,00	166 319,66
Banque	99 764,77		99 764,77	16 721,54
Livret crédit Mutuel	95 017,50		95 017,50	93 943,69
Chèques postaux	128 844,48		128 844,48	176 959,63
Intérêts courus à recevoir	887,00		887,00	
Caisse en monnaie nationale	25,78		25,78	7,62
Disponibilités	324 539,53		324 539,53	287 632,48
Total II	610 957,85		610 957,85	582 805,84
TOTAL GENERAL	665 510,54	37 103,81	628 406,73	589 242,46

Détail du Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatif (SDR)</i>	7 622,45	7 622,45
<i>Subventions affectées</i>	914,69	914,69
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 537,14	8 537,14
<i>Réserve de trésorerie</i>	17 129,94	17 129,94
Réserves	17 129,94	17 129,94
<i>Report à nouveau (solde créditeur)</i>	468 239,13	399 303,97
Report à nouveau	468 239,13	399 303,97
Résultat de l'exercice	10 315,88	68 935,16
Autres Fonds Associatifs		
<i>Subventions d'équipement</i>	11 486,00	11 486,00
<i>Subventions inscrites au C/R</i>	-11 486,00	-11 486,00
Subventions d'investissement		
Total I	504 222,09	493 906,21
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pensions & obligat.simil</i>	10 689,00	9 590,00
Provisions pour charges	10 689,00	9 590,00
Total II	10 689,00	9 590,00
FONDS DEDIES		
Total III		
DETTES (1)		
<i>Fournisseurs</i>	3 615,51	559,19
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	10 380,00	7 850,00
Dettes fournisseurs	13 995,51	8 409,19
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	21 815,00	15 647,00
<i>Urssaf</i>	45 228,00	40 185,00
<i>Caisse de retraite et de prévoyance</i>	11 518,85	9 883,49
<i>Médecine du travail</i>	838,25	668,29
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	10 241,00	7 150,00
<i>Charges sociales - charges à payer</i>		912,70
<i>Taxe sur les salaires</i>	2 311,00	2 116,00
<i>Etat - autres charges à payer</i>	1 784,00	712,30
Dettes fiscales et sociales	93 736,10	77 274,78
<i>Autres comptes débiteurs/créditeurs</i>	264,01	
<i>Autres comptes débiteurs/créditeurs</i>	60,02	62,28
Autres dettes	324,03	62,28
<i>Produits constatés d'avance</i>	5 440,00	
Produits constatés d'avance	5 440,00	
Total IV	113 495,64	85 746,25
TOTAL GENERAL	628 406,73	589 242,46

Détail du Compte de Résultat

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%
ACTIVITE	398 902	100,00	393 056	100,00
VENTES DE MARCHANDISES				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	398 902	100,00	393 056	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	398 902	100,00	393 056	100,00
Consommation de matières et sous-traitance				
MARGE DE PRODUCTION	398 902	100,00	393 056	100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	398 902		393 056	
MARGE BRUTE GLOBALE	398 902	100,00	393 056	100,00
Autres achats et charges externes	74 114	18,58	54 063	13,75
VALEUR AJOUTEE	324 788	81,42	338 993	86,25
Subventions d'exploitation	152 437	38,21	161 023	40,97
Impôts, taxes et verst assimilés	6 633	1,66	16 923	4,31
Charges de personnel	465 906	116,80	419 741	106,79
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 686	1,17	63 353	16,12
Reprises s/ charges et Transferts	8 093	2,03	6 189	1,57
Autres produits	420	0,11	400	0,10
Dot. amortissements et provisions	5 110	1,28	5 868	1,49
Autres charges			1	
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 089	2,03	64 072	16,30
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	1 961	0,49	3 715	0,95
Charges financières				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	10 050	2,52	67 787	17,25
Produits exceptionnels	266	0,07	1 149	0,29
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	266	0,07	1 149	0,29
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri				
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 316	2,59	68 935	17,54

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Contrôles judiciaires	124 740,68	176 439,32	-51 698,64	-29,30
Médiations pénales	11 759,00	10 650,00	1 109,00	10,41
Enquêtes de personnalité	38 479,32	34 400,00	4 079,32	11,86
Aide juridictionnelle		277,00	-277,00	-100,00
Consignation TGI	80,00	1 400,00	-1 320,00	-94,29
Participation usagers MF	11 200,38	9 810,44	1 389,94	14,17
Prestation de service	146 251,49	120 204,50	26 046,99	21,67
Enquêtes sociales rapides	18 690,00	10 640,00	8 050,00	75,66
Astreinte enquêtes sociales rapides	4 060,00		4 060,00	
Auditions enfants	22 178,00	22 355,00	-177,00	-0,79
Stage I.L.S	21 290,00	6 880,00	14 410,00	209,45
Autres produits activités annexes	173,04		173,04	
Production vendue de biens et services	398 901,91	393 056,26	5 845,65	1,49
Montant net du chiffre d'affaires	398 901,91	393 056,26	5 845,65	1,49
Subventions d'exploitation	152 437,00	161 022,97	-8 585,97	-5,33
Subventions d'exploitation	152 437,00	161 022,97	-8 585,97	-5,33
Transfert de charges d'exploitation	5 141,25	1 005,20	4 136,05	411,47
Remboursement frais déplacements	2 951,78	4 004,20	-1 052,42	-26,28
Remb indemnités		1 179,70	-1 179,70	-100,00
Reprises et Transferts de charge	8 093,03	6 189,10	1 903,93	30,76
Cotisations des adhérents	420,00	400,00	20,00	5,00
Cotisations	420,00	400,00	20,00	5,00
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	559 851,94	560 668,33	-816,39	-0,15
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Electricité	377,62	336,10	41,52	12,35
Chauffage	3 145,18	3 078,78	66,40	2,16
Fournitures carburant	810,72		810,72	
Achats fournitures administratives	4 934,94	4 883,46	51,48	1,05
Fournitures logiciels	745,07	196,14	548,93	279,87
Autres matières et fournitures	3 239,75	1 999,29	1 240,46	62,05
Autres achats non stockés	13 253,28	10 493,77	2 759,51	26,30
Redevances crédit-bail mobilier	464,07	990,45	-526,38	-53,15
Locations immobilières	50,00		50,00	
Charges local ER Saumur	371,43	365,78	5,65	1,54
Parking Le Mail	310,49		310,49	
Entretien et réparations	754,02	440,40	313,62	71,21
Entretien et réparation ER Cholet	600,85	454,66	146,19	32,15
Entretien MF Angers	1 670,38	1 739,17	-68,79	-3,96
Entretien ER et RP Angers	1 204,64	1 132,43	72,21	6,38
Maintenance	154,00	1 081,05	-927,05	-85,75
Primes d'assurance	1 964,52	1 406,60	557,92	39,66
Documentation générale	57,00	4,90	52,10	NS
Frais de colloques, de séminaires	4 573,52	1 921,77	2 651,75	137,98
Supervision	2 747,50	3 362,50	-615,00	-18,29
Analyse de la pratique MF	3 320,00	3 002,50	317,50	10,57
Frais de formation	1 558,08	363,23	1 194,85	328,95
Gratification stage	2 616,30		2 616,30	
Honoraires	11 792,80	6 874,00	4 918,80	71,56
Prestataire stagiaire ILS	1 819,92		1 819,92	
Frais d'actes et contentieux	50,00	675,00	-625,00	-92,59
Catalogues et imprimés	761,08	119,48	641,60	536,99

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Voyages et déplacements</i>	5 048,35	4 862,98	185,37	3,81
<i>Voyage et déplacements ER</i>	1 453,57	1 050,74	402,83	38,34
<i>Voyage et déplacements MF</i>	3 259,84	2 183,52	1 076,32	49,29
<i>Voyages déplacement administration</i>	128,77		128,77	
<i>Voyages et déplacements 85</i>	1 346,82	1 635,99	-289,17	-17,68
<i>Missions</i>	1 263,68	911,52	352,16	38,63
<i>20ème anniversaire</i>		-213,00	213,00	-100,00
<i>Affranchissements</i>	2 224,80	1 773,37	451,43	25,46
<i>Affranchissements 85</i>	100,74	220,56	-119,82	-54,33
<i>Téléphone - internet Cholet</i>	973,26	978,23	-4,97	-0,51
<i>Téléphone - ER Cholet</i>	387,46	340,77	46,69	13,70
<i>Téléphone - ER Saumur</i>	120,00	120,00		
<i>Téléphone - MF Cholet</i>	320,73	368,56	-47,83	-12,98
<i>Téléphone direction</i>	87,52	125,59	-38,07	-30,31
<i>Téléphone rue bardoul</i>	330,39	668,90	-338,51	-50,61
<i>Ligne fax rue bardoul</i>	942,57	831,29	111,28	13,39
<i>Téléphone - internet</i>	2 141,77	1 173,18	968,59	82,56
<i>Téléphone Internet 85</i>	953,38	896,96	56,42	6,29
<i>Abonnement</i>	75,04	75,00	0,04	0,05
<i>Services bancaires</i>	170,15	141,75	28,40	20,04
<i>Cotisations</i>	1 345,15	1 097,24	247,91	22,59
<i>Travaux de reproduction</i>	1 346,00	392,00	954,00	243,37
Charges externes (3) (4)	60 860,59	43 569,07	17 291,52	39,69
<i>Taxe sur les salaires</i>	4 848,99	15 298,00	-10 449,01	-68,30
<i>Formation continue</i>	1 784,01	1 625,00	159,01	9,79
Impôts et taxes	6 633,00	16 923,00	-10 290,00	-60,80
<i>Salaires ER</i>	69 165,27	71 874,70	-2 709,43	-3,77
<i>Salaires MF</i>	86 370,59	77 964,02	8 406,57	10,78
<i>Salaires secrét/compta direction</i>	43 251,64	48 373,09	-5 121,45	-10,59
<i>Salaires socio-judiciaires</i>	125 666,33	97 227,67	28 438,66	29,25
<i>Congés payés</i>	6 168,00	-380,00	6 548,00	NS
<i>Primes et gratifications</i>	1 271,12	676,83	594,29	87,80
<i>Indemnités de rupture</i>		3 487,00	-3 487,00	-100,00
Salaires et Traitements	331 892,95	299 223,31	32 669,64	10,92
<i>Charges sociales</i>	130 921,85	121 024,50	9 897,35	8,18
<i>Provision charges sociales</i>	3 091,00	-507,00	3 598,00	-709,66
Charges sociales	134 012,85	120 517,50	13 495,35	11,20
<i>Dot. amort. s/immobil. corporel.</i>	4 011,14	3 792,30	218,84	5,77
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	4 011,14	3 792,30	218,84	5,77
<i>Dot. prov. risques & ch. exploit.</i>	1 099,00	2 076,00	-977,00	-47,06
- Sur risques et charges: dotations aux provi	1 099,00	2 076,00	-977,00	-47,06
Total dotation aux amortissements et provisions	5 110,14	5 868,30	-758,16	-12,92
<i>Charges diverses gestion courante</i>		1,47	-1,47	-100,00
<i>Autres charges</i>		1,47	-1,47	-100,00
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	551 762,81	496 596,42	55 166,39	11,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 089,13	64 071,91	-55 982,78	-87,37
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Produits de placements</i>	1 960,81	3 714,65	-1 753,84	-47,21
<i>De participations</i>	1 960,81	3 714,65	-1 753,84	-47,21
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 960,81	3 714,65	-1 753,84	-47,21
CHARGES FINANCIERES				

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	1 960,81	3 714,65	-1 753,84	-47,21
RESULTAT COURANT	10 049,94	67 786,56	-57 736,62	-85,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Autres produits except. de gestion</i>	265,94		265,94	
Sur opération de gestion	265,94		265,94	
<i>Quote-part des subventions virées</i>		1 148,60	-1 148,60	-100,00
Sur opération en capital		1 148,60	-1 148,60	-100,00
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS	265,94	1 148,60	-882,66	-76,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	265,94	1 148,60	-882,66	-76,85
Total des Produits	562 078,69	565 531,58	-3 452,89	-0,61
Total des Charges	551 762,81	496 596,42	55 166,39	11,11
EXCEDENT OU DEFICIT	10 315,88	68 935,16	-58 619,28	-85,04
<i>Prestations en nature ER</i>	17 314,00	17 314,00		
<i>Prestations en nature MF</i>	14 536,00	14 536,00		
Prestation en nature	31 850,00	31 850,00		
<i>Mise à disposition de locaux ER</i>	17 314,00	17 314,00		
<i>Mise à disposition de locaux MF</i>	14 536,00	14 536,00		
Mise à disposition gratuite	31 850,00	31 850,00		