

COMPTES ANNUELS

ASS
POINT REFUGE

Exercice clos le 31/12/2014

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

POINT REFUGE

Pour l'exercice du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014.

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

	Montant en Euro
Total bilan	121 325
Total des ressources	21 232
Résultat net comptable (Déficit)	-1 457

Fait à Chartres

Le 14/01/2015

Yveric FOUI

Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	140	140		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 770	1 770		
Autres immobilisations corporelles	4 855	4 536	320	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 765	6 446	320	
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 commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	18 176		18 176	19 688
Divers				
Valeurs mobilières de placement	74 810		74 810	74 042
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	27 058		27 058	34 695
Charges constatées d'avance	962		962	797
ACTIF CIRCULANT	121 006		121 006	129 221
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	127 771	6 446	121 325	129 221

Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	71 776	73 380
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 457	-1 603
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	70 319	71 776
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	18 511	21 212
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	18 511	21 212
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
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	2 627	3 828
Dettes fiscales et sociales	29 868	32 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	32 495	36 233
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	121 325	129 221

Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	20	13
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	201 276	202 422
Reprises et Transferts de charge	3 717	2 618
Cotisations		
Autres produits	276	261
Produits d'exploitation	205 289	205 314
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	17 538	17 475
Impôts et taxes	1 084	6 077
Salaires et Traitements	134 319	130 508
Charges sociales	57 993	56 409
Amortissements et provisions	79	
Autres charges	5	1
Charges d'exploitation	211 019	210 470
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 730	-5 156
Opérations faites en commun		
Produits financiers	768	1 154
Charges financières		
Résultat financier	768	1 154
RESULTAT COURANT	-4 962	-4 002
Produits exceptionnels	897	
Charges exceptionnelles	93	
Résultat exceptionnel	804	
Impôts sur les bénéfices		10
Report des ressources non utilisées	21 212	23 621
Engagements à réaliser	18 511	21 212
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 457	-1 603

Règles générales

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 31/12/2014 par les dirigeants de l'association.

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 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.

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 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 60 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité :

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	140			140
Immobilisations incorporelles	140			140
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 770			1 770
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 456	399		4 855
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 226	399		6 625
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 366	399		6 765

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	140			140
Immobilisations incorporelles	140			140
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 770			1 770
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 456	79		4 536
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 226	79		6 306
ACTIF IMMOBILISE	6 366	79		6 446

Etat des créances

	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			
Autres	18 176	18 176	
Charges constatées d'avance	962	962	
Total	19 138	19 138	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 200
Total	15 200

Etat des dettes

	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	2 627	2 627		
Dettes fiscales et sociales	29 868	29 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	32 495	32 495		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	2 627
DETTES PROV.CONGES PAYES	5 968
ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	2 956
ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	891
Total	12 442

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AV.	962		
Total	962		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 680 Euro

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 17 421 Euro

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – BREVETS ET LICENCES	140		140	140
28050000 – AMORT.LOGICIELS		140	-140	-140
	140	140		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 – MATERIEL IND.ET OUTILLAGE	1 770		1 770	1 770
28154000 – AMORT.MAT.IND.& OUTILLAGE		1 770	-1 770	-1 770
	1 770	1 770		
Autres immobilisations corporelles				
21830000 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	4 855		4 855	4 456
28183000 – AMORT.BUREAU ET INFO.		4 536	-4 536	-4 456
	4 855	4 536	320	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 765	6 446	320	
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 commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
43750000 – TICKETS RESTAURANTS	2 976		2 976	3 688
46870000 – DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 200		15 200	16 000
	18 176		18 176	19 688
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
50300000 – CREDIT MUTUEL – LIVRET BLEU	74 810		74 810	74 042
	74 810		74 810	74 042
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51240000 – CREDIT MUTUEL	27 053		27 053	34 677
53100000 – CAISSE	5		5	18
	27 058		27 058	34 695
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AV.	962		962	797

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
	962		962	797
ACTIF CIRCULANT	121 006		121 006	129 221
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	127 771	6 446	121 325	129 221

Détail du bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – REPORT A.N. CREDITEUR	71 776	73 380
	71 776	73 380
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 457	-1 603
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	70 319	71 776
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		
19400000 – FONDS DE DIES	18 511	21 212
	18 511	21 212
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DE DIES	18 511	21 212
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
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		
40810000 – FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	2 627	3 828
	2 627	3 828
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – DETTES PROV.CONGES PAYES	5 968	6 584
43100000 – URSSAF	16 272	16 615
43720000 – RETRAITES UNIES	3 076	3 308
43730000 – IONIS	297	293
43740000 – CHORUM	408	435
43820000 – ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	2 956	3 127
43860000 – ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	891	713
44860000 – ETAT CHARGES A PAYER		1 330
	29 868	32 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		

Détail du bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
DETTES	32 495	36 233
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	121 325	129 221

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. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue				
70810000 – PRODUITS ACTIVITE ANNEXE	20	13	7	57,48
	20	13	7	57,48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74010000 – SUBVENTION DDCSPP	75 000	74 500	500	0,67
74020000 – SUBVENTION CONSEIL GENERA	38 000	40 000	-2 000	-5,00
74030000 – SUBVENTION ABBE PIERRE	80 414	76 000	4 414	5,81
74040000 – SUBVENTION MAIRIE EPERNON	1 332	1 320	12	0,91
74055000 – SUBVENTION PREFECTURE		2 000	-2 000	-100,00
74080000 – SUBVENTION FONJEP	6 510	7 107	-597	-8,40
74085000 – DONS RECUS	20	20		
74090000 – SUBVENTION COMMUN.AGGLO		1 475	-1 475	-100,00
	201 276	202 422	-1 146	-0,57
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – TRANSFERT CHARGES EXPLOITA	3 717	2 618	1 099	41,97
	3 717	2 618	1 099	41,97
Cotisations				
Autres produits				
75100000 – COTISATIONS DES MEMBRES	275	260	15	5,77
75800000 – PRODUITS DIVERS	1	1	-1	-47,18
	276	261	14	5,48
Produits d'exploitation	205 289	205 314	-25	-0,01
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60410000 – ALIMENTATION & BOISSON	2 012	2 214	-202	-9,14
60610000 – ACHATS ELECTRICITE, GAZ	1 404	2 347	-943	-40,16
60611000 – ACHATS EAU	633	522	110	21,11
60630000 – ENTRETIEN, PETITS EQUIPEMEN	2 188	3 342	-1 155	-34,54
60640000 – FOURNITURES ADMINISTRATIVE	252	219	32	14,75
61560000 – MAINTENANCE	480	262	218	83,25
61600000 – PRIMES D'ASSURANCES	386	377	9	2,47
61810000 – DOCUMENTATION GENERALE	379	297	82	27,64
62260000 – HONORAIRES	5 785	4 449	1 336	30,02
62270000 – FRAIS D'ACTES CONTENTIEUX	50	50		
62510000 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 929	1 389	540	38,84
62570000 – RECEPTIONS		216	-216	-100,00
62610000 – AFFRANCHISSEMENTS	291	243	48	19,70
62620000 – TELEPHONE, FAX	1 417	1 253	164	13,11
62700000 – SERVICES BANCAIRES	77	93	-16	-17,60
62810000 – COTISATIONS	257	201	56	27,86
	17 538	17 475	63	0,36
Impôts et taxes				
63110000 – TAXE SUR LES SALAIRES		5 314	-5 314	-100,00
63330000 – FORMATION CONTINUE	1 033	713	321	44,98
63580000 – TAXES DIVERSES	51	51		0,63

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. (%)
Salaires et Traitements	1 084	6 077	-4 993	-82,16
64110000 – REMUNERATION DU PERSONNEL	134 935	129 560	5 375	4,15
64120000 – CONGES PAYES	-616	948	-1 564	-164,98
	134 319	130 508	3 811	2,92
Charges sociales				
64500000 – CHARGES SOCIALES	52 256	49 554	2 702	5,45
64520000 – CHARGES SOCIALES / CONGES P	-171	824	-995	-120,75
64700000 – AUTRES CHARGES SOCIALES	5 445	5 556	-111	-2,00
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL	463	475	-12	-2,46
	57 993	56 409	1 584	2,81
Amortissements et provisions				
68112000 – DOT. AMORTISSEMENTS IMMO.C	79		79	
	79		79	
Autres charges				
65800000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5	1	4	506,17
	5	1	4	506,17
Charges d'exploitation	211 019	210 470	549	0,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 730	-5 156	-574	11,13
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76800000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	768	1 154	-386	-33,42
	768	1 154	-386	-33,42
Charges financières				
Résultat financier	768	1 154	-386	-33,42
RESULTAT COURANT	-4 962	-4 002	-959	23,97
Produits exceptionnels				
77200000 – PRODUITS/EXERCICEN ANTE.	897		897	
	897		897	
Charges exceptionnelles				
67100000 – CHARGES EXCEP/OPE.GESTION	93		93	
	93		93	
Résultat exceptionnel	804		804	
Impôts sur les bénéfices				
69500000 – IMPOTS SUR LES BENEFICES		10	-10	-100,00
		10	-10	-100,00
Report des ressources non utilisées				
78941000 – REPRISE SUR FONDS DEDIES	21 212	23 621	-2 409	-10,20
	21 212	23 621	-2 409	-10,20
Engagements à réaliser				
68941000 – ENGAGEMENTS A REALISER S/S	18 511	21 212	-2 701	-12,73
	18 511	21 212	-2 701	-12,73
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 457	-1 603	147	-9,14

Exercice	31/12/2014	Association Point Refuge	
		Analyse du bilan	

	31/12/2014	31/12/2013
Ressources		
Capital et réserves, Rep. à nouveau, autres fds propres	71 776	73 380
Rétention de résultat (amortissements + provisions)	6 446	6 366
Résultat	-1 457	-1 603
Subventions investissements		
Provisions réglementées		
Provisions risques et charges		
Fonds dédiés	18 511	21 212
Total capitaux propres + Rétention de résultat	95 276	99 355
Emplois		
Immobilisations incorporelles	140	140
Immobilisations corporelles	6 625	6 226
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Total net	6 765	6 366
Fonds de roulement propre	88 511	92 989
Emprunts et dettes assimilés		
Total capitaux fixes	95 276	99 355
Fonds de roulement net global	88 511	92 989
Stocks de matières et marchandises		
Stocks encours de produits		
Avances et acomptes		
Clients et comptes rattachés		
Effets escomptés		
Autres créances	19 138	20 485
Comptes de régularisation		
Total créances	19 138	20 485
Avances reçues		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 627	3 828
Dettes fiscales et sociales	29 868	32 405
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Total dettes	32 495	36 233
Besoins en fonds de roulement	-13 357	-15 748
Disponibilités	101 868	108 737
Valeurs mobilières de placement		
Total actif circulant	121 006	129 222
Concours bancaires		
Effets escomptés		
Total passif exigible	32 495	36 233
Trésorerie	101 868	108 737
Fonds de roulement net global	88 511	92 989

Exercice	31/12/2014	Association Point Refuge	
		Tableau de financement	

	31/12/14	
	Augmentation	Diminution
Ressources		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		4 079
- Prélèvements personnels incluant c/c débiteurs		
= Autofinancement disponible		4 079
Valeurs des cessions d'immobilisations		
Réductions d'immobilisations financières		
Apports fonds propres et en c.c. stables		
Emprunts contractés		
Subventions d'investissement		
Total des ressources		4 079
Emplois		
Distributions de dividendes		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		400
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursements d'emprunts y comp. var. int. cour. sur emprunts		
Total des emplois	0	400
Variation du fonds de roulement net global		4 479

	31/12/14	
	Dégagement	Besoin
Variation des actifs		
Stocks et encours		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Comptes clients, comptes rattachés		
Autres créances	1 512	
Comptes de régularisation		165
Variation des dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs, comptes rattachés		1 201
Dettes fiscales et sociales		2 537
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Totaux	1 512	3 903
Besoins de l'exercice en fonds de roulement	2 391	
Variation des disponibilités		6 869
Var. des concours banc. et soldes créd. inc. int. cour. sur découverts		
Variation nette de trésorerie	0	6 869
Variation du fonds de roulement net global	4 478	

Exercice	31/12/2014	Association Point Refuge	
		Du résultat à la trésorerie	

	31/12/14 Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Résultat comptable		1 457
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions...) Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprise sur provisions...)	18 590	21 212
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		4 079
Votre entreprise a en plus bénéficié de financements externes Produits des cessions et réduction des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise a des éléments à financer Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		400
Total des besoins de financement de l'exercice		400
Compte tenu de la situation de trésorerie de l'exercice précédent	108 737	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à :	104 658	
Mais votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours "Augmentation du niveau des stocks" "Augmentation du niveau de l'encours clients" "Augmentation du montant des autres créances" Diminution du montant des Autres Créances "Diminution du montant des acomptes reçus" "Diminution du montant du poste « fournisseurs" "Diminution du montant des Autres Dettes" Augmentation du montant du poste Fournisseurs "augmentation du montant des Autres Dettes"	1 347	1 201 2 937
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	2 791	
Situation de trésorerie à la fin de l'exercice	101 867	

1- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
DDCSPP et FONDATION ABBE PIERRE	21 212,00	21 212,00	2 701.00	0,00	18 511.00
Total	21 212,00	21 212,00	2 701 .00	0,00	18 511,00

2- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Total					

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Report à nouveau	73 379.76		1 603.45	71 776.31
Résultat de l'exercice	-1 603.45	143.61		-1 459.84
Fonds dédiés	21 212.00	18 511.00	21 212.00	18 511.00
Subventions d'investissements	0,00			0,00
Quote -part de sub virée au résultat	0.00			0,00
Total	92 988.31	18 654.61	22 815.45	88 827.47