

COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
 <u>DOSSIER DE GESTION</u>	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>2</i>
- <i>Tableau de financement</i>	<i>3 et 4</i>
- <i>Equilibre financier</i>	<i>5</i>
 <u>COMPTES ANNUELS</u>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>8 et 9</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>10</i>
- <i>Annexe</i>	<i>11 à 16</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>17 et 18</i>

SARL AGECA CONSEILS

5 rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél : 0296683210

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association M.J.C. de Quintin
2 rue Fosse Malard
22800 QUINTIN

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 09/11/2011, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à ma connaissance par l'association. Les dirigeants ne m'ont pas informés de litiges, engagements ou risques susceptibles de créer une charge pour l'association et qui n'auraient pas été reflétés dans ces comptes annuels au 31 décembre 2013.

Les comptes étant soumis au contrôle légal du commissaire aux comptes de l'association, il a été contractuellement convenu qu'ils ne donneraient pas lieu à émission d'une attestation dans les termes prévus par mes normes professionnelles.

Pour obtenir une opinion sur ces comptes, le lecteur pourra se référer au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	226 993.48 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	262 778.46 Euros
- Résultat net comptable,	10 297.46 Euros

Fait à Ploufragan
Le 12/03/2014

LE DENMAT Bernard
Expert-comptable

Association M.J.C. de Quintin

2 rue Fosse Malard

22800 QUINTIN

DOSSIER DE GESTION

SARL AGECA CONSEILS

5 rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél : 0296683210

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	262 778	100.00	239 060	100.00	23 719	9.92
+ Ventes de marchandises	12 187	100.00	11 758	100.00	430	3.65
- Coût d'achat des marchandises vendues	31 289	256.73	32 019	272.33	-730	-2.28
MARGE COMMERCIALE	-19 102	-156.73	-20 262	-172.33	1 160	5.72
+ Production vendue	250 591	100.00	227 302	100.00	23 289	10.25
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	250 591	100.00	227 302	100.00	23 289	10.25
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	250 591	100.00	227 302	100.00	23 289	10.25
MARGE BRUTE GLOBALE	231 489	88.09	207 040	86.61	24 449	11.81
- Autres achats + charges externes	169 562	64.53	170 462	71.31	-900	-0.53
VALEUR AJOUTEE	61 927	23.57	36 578	15.30	25 349	69.30
+ Subventions d'exploitation	183 007	69.64	186 739	78.11	-3 732	-2.00
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 783	2.58	4 651	1.95	2 131	45.82
- Salaires du personnel	194 809	74.13	171 448	71.72	23 361	13.63
- Charges sociales du personnel	61 585	23.44	60 521	25.32	1 064	1.76
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-18 243	-6.94	-13 303	-5.56	-4 940	-37.13
+ Autres produits de gestion courante	17 806	6.78	14 385	6.02	3 421	23.79
- Autres charges de gestion courante	5 498	2.09	1 712	0.72	3 785	221.05
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	16 088	6.12	10 911	4.56	5 177	47.44
- Dotations aux amortissements	8 207	3.12	11 863	4.96	-3 656	-30.82
- Dotations aux provisions	938	0.36			938	
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 009	0.38	-1 582	-0.66	2 592	163.78
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 785	1.06	2 935	1.23	-150	-5.11
- Charges financières	54	0.02	1 520	0.64	-1 466	-96.42
RESULTAT COURANT	3 740	1.42	-167	-0.07	3 907	NS
+ Produits exceptionnels	6 997	2.66	2 233	0.93	4 764	213.32
- Charges exceptionnelles	45	0.02	691	0.29	-646	-93.49
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 952	2.65	1 542	0.65	5 410	350.80
- Impôt sur les bénéfices	394	0.15	281	0.12	113	40.21
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	10 297	3.92	1 094	0.46	9 204	841.47

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	10 297	1 094
Dotations aux amortissements et provisions	9 144	13 251
Reprises sur amortissements et provisions	-10 403	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		-27
Subventions d'investissements virées au résultat	-1 695	-1 176
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	7 343	13 142
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	7 343	13 142
Cessions d'immobilisations		718
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	7 343	13 860
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	2 239	23 410
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	8 396	8 320
TOTAL DES EMPLOIS	10 635	31 730
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	-3 291	-17 870

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2013 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2012 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	-1 136	-9 028
Autres créances	-13 518	15 125
Comptes de régularisation	4 193	1 062
VARIATION	-10 460	7 159
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 959	-669
Autres dettes	-7 562	3 407
Comptes de régularisation	53	6 121
VARIATION	-3 550	8 860
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	6 910	1 701
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	3 618	-16 188
Concours bancaires courants		19
VARIATION	3 618	-16 169
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	3 291	17 870

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12 Nbj CA	31/12/2012	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	86 656	118.72	85 563	128.85	1 094	1.28
Résultat de l'exercice	10 297	14.11	1 094	1.65	9 204	841.47
Provisions réglementées et subventions	3 145	4.31	4 840	7.29	-1 695	-35.03
FONDS PROPRES	100 099	137.13	91 496	137.78	8 602	9.40
Provisions pour risques et charges	19 688	26.97	29 154	43.90	-9 466	-32.47
Emprunts et dettes assimilées	573	0.79	8 969	13.51	-8 396	-93.61
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	120 360	164.89	129 619	195.19	-9 259	-7.14
Actif net immobilisé	33 817	46.33	39 785	59.91	-5 968	-15.00
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	86 543	118.56	89 834	135.28	-3 291	-3.66
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	9 387	12.86	10 523	15.85	-1 136	-10.79
Autres créances	3 563	4.88	17 081	25.72	-13 518	-79.14
Comptes de régularisation	11 584	15.87	7 391	11.13	4 193	56.74
ACTIF CIRCULANT	24 534	33.61	34 995	52.70	-10 460	-29.89
Fournisseurs et comptes rattachés	20 337	27.86	16 378	24.66	3 959	24.17
Autres dettes	40 689	55.74	48 250	72.66	-7 562	-15.67
Comptes de régularisation	45 608	62.48	45 556	68.60	53	0.12
DETTES D'EXPLOITATION	106 634	146.09	110 184	165.93	-3 550	-3.22
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-82 099	-112.47	-75 190	-113.23	-6 910	-9.19
Disponibilités	168 642	231.04	165 024	248.51	3 618	2.19
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	168 642	231.04	165 024	248.51	3 618	2.19

Association M.J.C. de Quintin

2 rue Fosse Malard

22800 QUINTIN

COMPTES ANNUELS

SARL AGECA CONSEILS

5 rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél : 0296683210

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 317	3 585	1 731	3 195	-1 464	-45.82
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	15 692	14 965	727	981	-254	-25.89
	Autres immobilisations corporelles	82 101	66 153	15 949	20 198	-4 250	-21.04
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15 410		15 410	15 410			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	118 521	84 703	33 817	39 785	-5 968	-15.00
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	9 387		9 387	10 523	-1 136	-10.79
	Autres créances	3 563		3 563	17 081	-13 518	-79.14
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	50 000			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	118 642		118 642	115 024	3 618	3.15	
Charges constatées d'avance (3)	11 584		11 584	7 391	4 193	56.74	
	TOTAL III	193 176		193 176	200 018	-6 842	-3.42
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	311 697	84 703	226 993	239 803	-12 810	-5.34

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		27 689		27 689		
	Report à nouveau		58 967		57 873	1 094	1.89
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		10 297		1 094	9 204	841.47
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		3 145		4 840	-1 695	-35.03	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
TOTAL I		100 099		91 496	8 602	9.40	
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		19 688		29 154	-9 466	-32.47
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
TOTAL III		19 688		29 154	-9 466	-32.47	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers		573		8 969	-8 396	-93.61
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 337		16 378	3 959	24.17
	Dettes fiscales et sociales		40 689		48 250	-7 562	-15.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		45 608		45 556	53	0.12
	TOTAL IV		107 207		119 153	-11 946	-10.03
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			226 993		239 803	-12 810	-5.34

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

61 599 73 598

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	12 187		11 758		430	3.65
Production vendue de Biens et Services	250 591		227 302		23 289	10.25
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	183 007		186 739		-3 732	-2.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 088		10 911		5 177	47.44
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	17 806		14 385		3 421	23.79
TOTAL I	479 679		451 095		28 585	6.34
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises	31 289		32 019		-730	-2.28
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	169 562		170 462		-900	-0.53
Impôts, taxes et versements assimilés	6 783		4 651		2 131	45.82
Salaires et traitements	194 809		171 448		23 361	13.63
Charges sociales	61 585		60 521		1 064	1.76
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 207		11 863		-3 656	-30.82
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	938				938	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	5 498		1 712		3 785	221.05
TOTAL II	478 670		452 677		25 993	5.74
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 009		-1 582		2 592	163.78
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 785		2 935		-150	-5.11
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 785		2 935		-150	-5.11
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions				1 388	-1 388	-100.00
Intérêts et charges assimilées	54		132		-77	-58.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	54		1 520		-1 466	-96.42
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 731		1 415		1 316	92.97
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 740		-167		3 907	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 301		319		4 982	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 695		1 914		-219	-11.43
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	6 997		2 233		4 764	213.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45				45	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				691	-691	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	45		691		-646	-93.49
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 952		1 542		5 410	350.80
Impôts sur les bénéfices (IX)	394		281		113	40.21
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	489 461		456 263		33 198	7.28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	479 164		455 169		23 995	5.27
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 297		1 094		9 204	841.47
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 297		1 094		9 204	841.47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	69 153		87 581		-18 428	-21.04
Prestations en nature	131 086		126 997		4 089	3.22
Dons en nature						
TOTAL	200 239		214 578		-14 339	-6.68
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	69 153		87 581		-18 428	-21.04
Prestations	131 086		126 997		4 089	3.22
TOTAL	200 239		214 578		-14 339	-6.68

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes annuels n'intègrent pas certaines charges de fonctionnement qui sont supportées directement par la ville de Quintin à savoir :

- Remboursement des salaires, charges sociales du Directeur ainsi que les frais de gestion à la Fédération Régionale des M.J.C : 72.105 €uros
- Les salaires et charges sociales du personnel d'entretien : 23.983 €uros
- Les charges locatives : 24.998 €uros
- Subvention Poste d'animateur : 10.000 €uros

soit un total de 131.086 €uros.

La communauté de communes va verser à la commune de Quintin, une participation pour l'année 2013.

Licenciement d'un salarié :

Une procédure de licenciement a été mise en oeuvre à l'encontre d'un salarié pour inaptitude non professionnelle en février 2013. Le coût de l'indemnité de licenciement a été de 13.601.44 €uros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Provisions Heures supplémentaires à récupérer :

Deux salariés de la M.J.C ont effectué des heures supplémentaires au cours de l'exercice afin de servir au mieux les adhérents de l'association.

Le total des heures à récupérer au 31 décembre 2013 pour les 2 salariés était de 53.9 heures. Conformément aux instructions transmises par les dirigeants de l'association, ces

ANNEXE

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

heures ont été valorisées sans majoration et provisionnées au 31 décembre 2013.

- Coût heures supplémentaires à récupérer : 783.80 €uros
- Charges sociales et fiscales sur H.S : 335.82 €uros

Ces heures supplémentaires sont récupérées progressivement par les salariés concernés depuis le début de l'année 2014 (1 heure supplémentaire effectuée = 1 heure récupérée).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 862		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 943		
Installations générales agencements aménagements divers	9 512		2 239
Matériel de transport	53 469		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 903		
TOTAL	98 827		2 239
Autres titres immobilisés	15 410		
TOTAL	15 410		
TOTAL GENERAL	120 099		2 239

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		545	5 317	5 317
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		251	15 692	15 692
Installations générales agencements aménagements divers		1 653	10 099	10 099
Matériel de transport			53 469	53 469
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 369	18 534	18 534
TOTAL		3 272	97 794	97 794
Autres titres immobilisés			15 410	15 410
TOTAL			15 410	15 410
TOTAL GENERAL		3 817	118 521	118 521

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 667	1 464	545	3 585
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 962	254	251	14 965
Installations générales agencements aménagements divers	7 189	364	1 653	5 900
Matériel de transport	40 313	4 768		45 081
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 183	1 357	1 369	15 171
TOTAL	77 647	6 743	3 272	81 118
TOTAL GENERAL	80 314	8 207	3 817	84 703

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 464				
Instal.techniques matériel outillage indus.	254				
Instal.générales agenc.aménag.divers	364				
Matériel de transport	4 768				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 357				
TOTAL	6 743				
TOTAL GENERAL	8 207				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	29 154		9 466		19 688
TOTAL	29 154		9 466		19 688
TOTAL GENERAL	29 154		9 466		19 688
Dont dotations et reprises d'exploitation		938	10 403		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	9 387	9 387	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117	117	
Débiteurs divers	3 446	3 446	
Charges constatées d'avance	11 584	11 584	
TOTAL	24 534	24 534	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	573	573		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 337	20 337		
Personnel et comptes rattachés	7 440	7 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 163	25 163		
Impôts sur les bénéfices	394	394		
Autres impôts taxes et assimilés	7 691	7 691		
Produits constatés d'avance	45 608	45 608		
TOTAL	107 207	107 207		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 396			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ceux-ci correspondent généralement au mode linéaire et aux taux habituels de la profession.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 et 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	de 4 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	de 3 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	de 3 à 6 ans

ANNEXE

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

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 282
Autres créances	3 563
Disponibilités	283
Total	7 128

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 862
Dettes fiscales et sociales	14 904
Total	24 765

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 584
Total	11 584
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	45 608
Total	45 608

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat d'encadrement :

- Valorisation des heures bénévoles :

Base retenue : Coût horaire moyen des salariés intervenants et prestataires externes évalué à 37,38 €uros (base année 2011).

L'association a bénéficié de 1.850 heures d'interventions bénévoles au cours de l'année 2013. La répartition est la suivante :

- Yoga : 45 heures
- Basket : 850 heures
- Tennis de table : 120 heures
- Savate : 660 heures
- Foot en salle : 50 heures
- Club Photo : 50 heures
- Conversation Anglais / Français : 45 heures
- Commission Culture : 30 heures

La contribution volontaire s'élève à 69.153 €uros pour l'année 2013.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Compte tenu de l'effectif, une provision pour indemnité de fin de carrière a été valorisée.

Critère retenu : salariés de plus de 50 ans.

La provision a été estimée à 19.687,88 €uros au 31 décembre 2013.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Informations générales complémentaires	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Titres immobilisés	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Dépréciation des créances	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 731		3 195		-1 464	-45.82
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	5 317		5 862		-545	-9.30
28050000 AMORT. CONC. & DROITS SIMILAIR	-3 585		-2 667		-919	-34.46
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	727		981		-254	-25.89
21540000 MATERIEL	15 692		15 943		-251	-1.57
28154000 AMORT. MATERIEL	-14 965		-14 962		-3	-0.02
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 949		20 198		-4 250	-21.04
21810000 AGENCT AMENGT INST. DIVERS	10 099		9 512		586	6.16
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	53 469		53 469			
21830000 MAT.BUREAU & MAT.INFORMATIQUE	12 460		13 592		-1 133	-8.33
21831000 MATERIEL VIDEO	1 605		1 841		-236	-12.83
21832000 CANOE KAYAK MIDIBIP	4 470		4 470			
28181000 AMORT. AGENCTS AMENAGTS INSTAL	-5 900		-7 189		1 289	17.92
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-45 081		-40 313		-4 768	-11.83
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMAT.	-9 097		-9 013		-83	-0.93
28183100 AMORT. MATERIEL VIDEO	-1 605		-1 718		114	6.62
28183200 AMORT. CANOE KAYAK	-4 470		-4 452		-18	-0.41
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15 410		15 410			
27100000 TITRES IMMOB. (DROIT PROPRIETE)	15 410		15 410			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	33 817		39 785		-5 968	-15.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	9 387		10 523		-1 136	-10.79
41100000 CLIENTS	6 105		6 720		-615	-9.15
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 282		3 802		-521	-13.69
AUTRES CREANCES	3 563		17 081		-13 518	-79.14
42500000 PERSONNEL AVANCES ACOMPTEES			5 773		-5 773	NS
43870000 ORG. SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	117				117	
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR			11 308		-11 308	NS
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 446				3 446	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 000		50 000			
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES PLCT	50 000		50 000			
DISPONIBILITES	118 642		115 024		3 618	3.15
51211200 BANQUE DE BRETAGNE	263		263			
51212000 C.M.B. COMPTE 43	50 511		36 478		14 034	38.47
51212100 LIVRET CMB	65 241		77 563		-12 322	-15.89
51212200 CMB LIVRET B	72		71		1	1.11
51214000 CREDIT AGRICOLE	2 182		437		1 745	399.03
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	283		177		106	59.89
53000000 CAISSE	90		35		55	157.92
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 584		7 391		4 193	56.74
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 584		7 391		4 193	56.74
TOTAL ACTIF CIRCULANT	193 176		200 018		-6 842	-3.42
TOTAL GENERAL	226 993		239 803		-12 810	-5.34

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	27 689		27 689			
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	27 689		27 689			
REPORT A NOUVEAU	58 967		57 873		1 094	1.89
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	58 967		57 873		1 094	1.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 297		1 094		9 204	841.47
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	3 145		4 840		-1 695	-35.03
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	6 737		6 737			
13130000 SUB. EQUIP. DEPARTEMENTS	817		817			
13900000 AMORT. SUBV. INSC. CPTÉ RESULT	-3 760		-2 181		-1 579	-72.39
13913000 AMORT. SUBV. DEPARTEMENTS	-649		-533		-116	-21.79
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	100 099		91 496		8 602	9.40
PROVISIONS POUR CHARGES	19 688		29 154		-9 466	-32.47
15300000 PROV° IND. DE FIN DE CARRIERE	19 688		29 154		-9 466	-32.47
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	19 688		29 154		-9 466	-32.47
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	573		8 969		-8 396	-93.61
16810000 AUTRES EMPRUNTS	573		8 969		-8 396	-93.61
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 337		16 378		3 959	24.17
40100000 FOURNISSEURS	10 475		7 836		2 639	33.68
40810000 FACT. NON PARV-FOURNISSEURS	9 862		8 542		1 320	15.45
DETTE FISCALES ET SOCIALES	40 689		48 250		-7 562	-15.67
42100000 PERSONNEL- REMUNERATIONS	2 293		1 971		322	16.34
42820000 DETTE PROVIS. P/ CONGES PAYES	4 364		5 858		-1 494	-25.51
42860000 PERSONNEL AUT. CHARGES A PAYER	784		7 624		-6 840	-89.72
43100000 SECURITE SOCIALE	17 205		15 213		1 992	13.09
43730000 AGRR	5 893		5 242		651	12.42
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	1 744		2 397		-652	-27.21
43860000 ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	321		3 869		-3 548	-91.71
44400000 ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	394		281		113	40.21
44860000 ETAT-CHARGES A PAYER	7 691		5 796		1 895	32.69
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45 608		45 556		53	0.12
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45 608		45 556		53	0.12
TOTAL DETTES	107 207		119 153		-11 946	-10.03
TOTAL GENERAL	226 993		239 803		-12 810	-5.34