

*M.J.C. de Vic en Bigorre*

**COMPTES ANNUELS**

**AU**

**31/12/2013**

## COMPTE RENDU DE MISSION

### ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :  
**M.J.C. de Vic en Bigorre** , pour l'exercice du **01/01/2013** au **31/12/2013** ,  
 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes  
 de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

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

Les comptes de l'exercice ci-joints se caractérisent par les données suivantes :



- TOTAL DU BILAN :	25 818.14 €
- TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	103 619.77 €
- RESULTAT DE L'EXERCICE :	-8 907.41 €

Fait à : Vic en Bigorre

le 16/04/2014

Le Membre de l'Ordre :

**Jean Pierre BRUNE**

## Bilan Actif

	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	Valeur nette	Valeur nette		
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	387.77	576.74	-188.97	-32.77
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	994.86	323.80	671.06	207.25
Autres immobilisations corporelles	1 195.31	1 259.94	-64.63	-5.13
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 577.94</b>	<b>2 160.48</b>	<b>417.46</b>	<b>19.32</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		411.60	-411.60	-100.00
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	763.00	341.60	421.40	123.36
Autres	9 502.28	10 099.90	-597.62	-5.92
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		1 098.14	-1 098.14	-100.00
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	12 752.46	11 761.08	991.38	8.43
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	222.46	641.89	-419.43	-65.34
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 240.20</b>	<b>24 354.21</b>	<b>-1 114.01</b>	<b>-4.57</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>25 818.14</b>	<b>26 514.69</b>	<b>-696.55</b>	<b>-2.63</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

## Bilan Passif

	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatif sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 749.32	4 544.13	-2 794.81	-61.50
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-8 907.41	-2 794.81	-6 112.60	-218.71
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	1 562.66	1 425.19	137.47	9.65
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-5 595.43</b>	<b>3 174.51</b>	<b>-8 769.94</b>	<b>-276.26</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	60.00		60.00	
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 091.30	9 101.24	11 990.06	131.74
Dettes fiscales et sociales	8 429.62	11 083.74	-2 654.12	-23.95
Redevables créditeurs				
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	1 832.65	3 155.20	-1 322.55	-41.92
<b>TOTAL (V)</b>	<b>31 413.57</b>	<b>23 340.18</b>	<b>8 073.39</b>	<b>34.59</b>
<b>Ecart de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>25 818.14</b>	<b>26 514.69</b>	<b>-696.55</b>	<b>-2.63</b>

## Compte de Résultat

		Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (biens et services)	71 236.96	75 916.05	-4 679.09	-6.16
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	28 253.49	34 563.86	-6 310.37	-18.26
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	490.00	19 830.89	-19 340.89	-97.53
	Cotisations	3 563.50	3 726.00	-162.50	-4.36
	Autres produits	75.82	9.47	66.35	700.63
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>103 619.77</b>	<b>134 046.27</b>	<b>-30 426.50</b>	<b>-22.70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements	10 995.07	10 371.68	623.39	6.01
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	44 109.73	49 410.16	-5 300.43	-10.73
	Impôts, taxes et versements assimilés	648.00	1 450.89	-802.89	-55.34
	Rémunérations du personnel	45 922.26	57 922.27	-12 000.01	-20.72
	Charges sociales	11 838.37	16 249.12	-4 410.75	-27.14
	Dotations aux immobilisations : dotations aux amort.	498.78	642.96	-144.18	-22.42
	Dotations aux amortissements et dépréciations				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions					
Subventions accordées par l'association					
Autres charges	92.80	432.00	-339.20	-78.52	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>114 105.01</b>	<b>136 479.08</b>	<b>-22 374.07</b>	<b>-16.39</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>-10 485.24</b>	<b>-2 432.81</b>	<b>-8 052.43</b>	<b>-330.99</b>
Opérations en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opérations en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	932.39		932.39	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>932.39</b>		<b>932.39</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées		35.26	-35.26	-100.00
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			<b>35.26</b>	<b>-35.26</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>932.39</b>	<b>-35.26</b>	<b>967.65</b>	

## Compte de Résultat

		Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	344.79	52.50	292.29	556.74
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	320.65	316.14	4.51	1.43
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>665.44</b>	<b>368.64</b>	<b>296.80</b>	<b>80.51</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20.00	695.38	-675.38	-97.12
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>20.00</b>	<b>695.38</b>	<b>-675.38</b>	<b>-97.12</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>645.44</b>	<b>-326.74</b>	<b>972.18</b>	<b>297.54</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>					
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>					
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <sup>(I + III + V + VII) -</sup><sub>(II + IV + VI + VIII + IX + X)</sub></b>		<b>-8 907.41</b>	<b>-2 794.81</b>	<b>-6 112.60</b>	<b>-218.71</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>105 217.60</b>	<b>134 414.91</b>	<b>-29 197.31</b>	<b>-21.72</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>114 125.01</b>	<b>137 209.72</b>	<b>-23 084.71</b>	<b>-16.82</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-8 907.41</b>	<b>-2 794.81</b>	<b>-6 112.60</b>	<b>-218.71</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>-8 907.41</b>	<b>-2 794.81</b>	<b>-6 112.60</b>	<b>-218.71</b>

## Annexe Comptable

### Sommaire

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
Exercice comptable du 01/01/13 au 31/12/13			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS ET SUBVENTIONS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

## Règles et méthodes comptables

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 25 818.14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -8 907.41 Euros.

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

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



## ***Règles et méthodes comptables***

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

- |                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans      |
| - Install Agenc Aménagements Div      | 5 ans      |
| - Matériels informatiques             | 3 à 4 ans  |
| - Mobilier                            | 5 à 10 ans |

### **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.

## Etat des immobilisations

CADRE A		IMMOBILISATIONS	VBrute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluat°	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>945</b>		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		851		756
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	349 15 151		160
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL III</b>	<b>16 351</b>		<b>916</b>
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>17 296</b>		<b>916</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étab., de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>			<b>945</b>	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				1 607	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			349 15 311	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>			<b>17 267</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					<b>18 212</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	<b>368</b>	<b>189</b>		<b>557</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	527	85		612
	Inst. générales agencem. amén. div.	349			349
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	13 891	224		14 115
	Emballages récupérables divers				
	<b>TOTAL</b>	<b>14 767</b>	<b>310</b>		<b>15 077</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 135</b>	<b>499</b>		<b>15 634</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
	Sur sol propre						
Constr.	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques	mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
Immo. corpor.	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

## Actif circulant

### ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		763	763	
	Créance rep. titres prêtés : pr. /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		588	588	
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers		5 181	5 181	
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		3 734	3 734		
Charges constatées d'avance		222	222		
<b>TOTAUX</b>		<b>10 488</b>	<b>10 488</b>		
Renvois	(1) Montant des	- Créance représentative de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

## Comptes de régularisation - actif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	222
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>222</b>
CHG.PAY	222

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 266
<b>TOTAL</b>	<b>9 266</b>

## État des échéances des dettes

### ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	Montant net
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'orig.				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		21 091	21 091		
Personnel & comptes rattachés		2 399	2 399		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		6 031	6 031		
Etat & autres collectiv. publiques					
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 833	1 833		
<b>TOTAUX</b>		<b>31 354</b>	<b>31 354</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

## Comptes de régularisation - passif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 833
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 833</b>
PROD.CONSTATES D'AV.	1 833

### CHARGES À PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 557
Dettes fiscales et sociales	3 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>8 340</b>

## Bilan Fonctionnel

<b>ACTIF BRUT (emplois)</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Jour C.A.</b>	<b>%</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Jour C.A.</b>	<b>%</b>
<b>IMMOBILISATIONS BRUTES</b>	18 212	93.06	43.94	17 296	83.16	41.53
Stocks						
Avances et acomptes				412	1.98	0.99
Clients et usagers	763	3.90	1.84	342	1.64	0.82
Creances, comptes de regularisation	9 725	49.69	23.46	10 742	51.65	25.79
<b>EMPLOIS EN FONDS DE ROULEMENT</b>	10 488	53.59	25.30	11 495	55.27	27.60
Trésorerie active	12 752	65.16	30.76	12 859	61.83	30.87
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	41 452	211.8	100.0	41 650	200.2	100.0

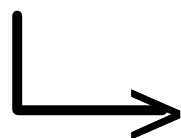
<b>PASSIF (ressources)</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Jour C.A.</b>	<b>%</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Jour C.A.</b>	<b>%</b>
Fonds associatifs	-5 595	-28.5	-13.5	3 175	15.26	7.62
Provisions pour risques et charges						
Amortissements et provisions actif	15 634	79.89	37.72	15 135	72.77	36.34
Fonds dédiés						
Ressources propres	10 039	51.29	24.22	18 310	88.03	43.96
Dettes financières						
<b>RESSOURCES PERMANENTES</b>	10 039	51.29	24.22	18 310	88.03	43.96
Avances et acomptes	60	0.31	0.14			
Fournisseurs	21 091	107.7	50.88	9 101	43.76	21.85
Dettes fiscales et sociales	8 430	43.07	20.34	11 084	53.29	26.61
Autres dettes, comptes de regularisation	1 833	9.36	4.42	3 155	15.17	7.58
<b>RESSOURCES FONDS DE ROULEMENT</b>	31 414	160.5	75.78	23 340	112.2	56.04
Concours bancaires						
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	41 452	211.8	100.0	41 650	200.2	100.0

<b>ANALYSE FONCTIONNELLE</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Jour C.A.</b>	<b>% variat.</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Jour C.A.</b>	<b>%</b>
Ressources permanentes	10 039	51.29	-45.1	18 310	88.03	142.3
Immobilisations brutes	18 212	93.06	5.30	17 296	83.16	134.5
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	-8 173	-41.7	-906.	1 014	4.88	7.89
Ressources en fonds de roulement	31 414	160.5	34.59	23 340	112.2	181.5
Emplois en fonds de roulement	10 488	53.59	-8.76	11 495	55.27	89.39
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	20 926	106.92	76.66	11 845	56.95	154.5
Trésorerie active	12 752	65.16	-0.83	12 859	61.83	100.0
Concours bancaires						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	12 752	65.16	-0.83	12 859	61.83	100.0



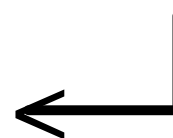
## Tableau de Financement

<b>Acquisitions éléments actif immobilisé</b>	916	<b>Capacité d'autofinancement</b>	-8 729
- Immobilisations incorporelles		<b>Cessions ou réductions d'actif immobilisé</b>	
- Immobilisations corporelles		- Immobilisations incorporelles	
- Immobilisations financières		- Immobilisations corporelles	
<b>Réduction des fonds associatifs</b>		<b>Augmentation des fonds associatifs</b>	
- Fonds propres		- Fonds propres	
- Autres capitaux propres		- Autres capitaux propres	458
- Subventions d'investissement		- Subventions d'investissement	
<b>Remboursement des dettes financières</b>		<b>Augmentation des dettes financières</b>	
- Emprunts remboursés en cours d'exercice		- Emprunts souscrits en cours d'exercice	
- Diminution nette comptes courants à L.T.	- Apports nets en comptes courants à L.T.		
<b>Réduction des fonds dédiés</b>	<b>Augmentation des fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	916	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	-8 271

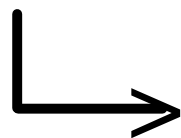


**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**  
(Ressources nettes - emplois nets)

**a diminué de 9 187**

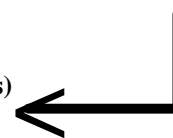


<b>Augmentation des stocks</b>	421	<b>Diminution des stocks</b>	13 479	
<b>Augmentation des créances</b>		<b>Diminution des créances</b>		
- Avances et acomptes versés		- Avances et acomptes versés		412
- Créances usagers et comptes rattachés		- Créances usagers et comptes rattachés		1 253
- Autres créances d'exploitation		- Autres créances d'exploitation		
- Créances diverses		- Créances diverses		
<b>Diminution des dettes</b>		<b>Augmentation des dettes</b>		
- Avances et acomptes reçus		- Avances et acomptes reçus		60
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés		- Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 754
- Dettes fiscales et sociales		- Dettes fiscales et sociales		
- Autres dettes d'exploitation	- Autres dettes d'exploitation			
- Dettes diverses	- Dettes diverses			
<b>TOTAL</b>	4 398	<b>TOTAL</b>	13 479	

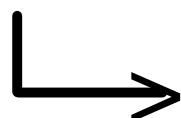


**VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT**  
(Différence entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

**a diminué de 9 081**

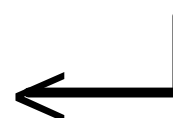


<b>Augmentation de la trésorerie</b>		<b>Diminution de la trésorerie</b>	107
--------------------------------------	--	------------------------------------	-----



**VARIATION DE TRESORERIE**  
(= variation du fonds de roulement - variation du besoin en fonds de roulement)

**a diminué de 107**



## Bilan Actif Détaillé

	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	Valeur nette	Valeur nette		
Concessions, brevets et droits similaires	387.77	576.74	-188.97	-32.77
LOGICIELS	944.84	944.84		
AMORT.LOGICIELS	-557.07	-368.10	-188.97	-51.34
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Installations techniques, matériels	994.86	323.80	671.06	207.25
MATERIELS	1 607.23	850.79	756.44	88.91
AMORT.MAT.INDUSTRIEL	-612.37	-526.99	-85.38	-16.20
Autres immobilisations corporelles	1 195.31	1 259.94	-64.63	-5.13
INST.GLES,AGCTS AMENAG.DIVERS	349.32	349.32		
MAT.BUREAU & INFORM.	12 905.40	12 905.40		
MOBILIER	2 405.30	2 245.50	159.80	7.12
AMORT.INST.GLES AGENC/AMEN.DIV	-349.32	-349.32		
AMORT.MAT.BUR.& INF.	-12 905.40	-12 905.40		
AMORT.MOBILIER	-1 209.99	-985.56	-224.43	-22.77
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 577.94</b>	<b>2 160.48</b>	<b>417.46</b>	<b>19.32</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		<b>411.60</b>	<b>-411.60</b>	<b>-100.00</b>
FOURN-ACPTES VERSES		411.60	-411.60	-100.00
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	763.00	341.60	421.40	123.36
CLIENTS DIVERS	763.00	341.60	421.40	123.36
Autres	9 502.28	10 099.90	-597.62	-5.92
ERIC KOSSOU	236.25		236.25	
ORGAN.SOCIAUX PROD A RECEV	587.75	189.20	398.55	210.65
SUBVENT° A RECEVOIR	5 181.00	7 799.88	-2 618.88	-33.58
D.& C.-PROD.A RECEV.	3 497.28	2 110.82	1 386.46	65.68
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>1 098.14</b>	<b>-1 098.14</b>	<b>-100.00</b>
AUT.VAL.MOB.PLACEMNT		1 098.14	-1 098.14	-100.00
<b>Disponibilités</b>	<b>12 752.46</b>	<b>11 761.08</b>	<b>991.38</b>	<b>8.43</b>
BANQUE		23.07	-23.07	-100.00
BPTP	11 931.14	7 520.14	4 411.00	58.66
CHEQUES POSTAUX		4 116.65	-4 116.65	-100.00
CAISSE	821.32	101.22	720.10	711.42
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	<b>222.46</b>	<b>641.89</b>	<b>-419.43</b>	<b>-65.34</b>
CHG.PAYEES D'AVANCE	222.46	641.89	-419.43	-65.34
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 240.20</b>	<b>24 354.21</b>	<b>-1 114.01</b>	<b>-4.57</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>25 818.14</b>	<b>26 514.69</b>	<b>-696.55</b>	<b>-2.63</b>
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

## Bilan Passif Détaillé

	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Report à nouveau	1 749.32	4 544.13	-2 794.81	-61.50
<i>REPORT A NOUV-CREDIT</i>	<i>1 749.32</i>	<i>4 544.13</i>	<i>-2 794.81</i>	<i>-61.50</i>
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-8 907.41</b>	<b>-2 794.81</b>	<b>-6 112.60</b>	<b>-218.71</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	1 562.66	1 425.19	137.47	9.65
<i>SUBVENT.D'EQUIPEMENT</i>	<i>2 351.12</i>	<i>1 893.00</i>	<i>458.12</i>	<i>24.20</i>
<i>SUBV.INSCRA RESULT.</i>	<i>-788.46</i>	<i>-467.81</i>	<i>-320.65</i>	<i>-68.54</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-5 595.43</b>	<b>3 174.51</b>	<b>-8 769.94</b>	<b>-276.26</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Fonds dédiés</b>				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>60.00</b>		<b>60.00</b>	
<i>USAGERS SOLDES CREDITEURS</i>	<i>60.00</i>		<i>60.00</i>	
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 091.30	9 101.24	11 990.06	131.74
<i>AGIRIS -ISACOMPTA</i>	<i>222.46</i>	<i>215.28</i>	<i>7.18</i>	<i>3.34</i>
<i>BIGORRASPORT65</i>	<i>562.50</i>		<i>562.50</i>	
<i>BUREAU CONCEPT</i>	<i>197.73</i>		<i>197.73</i>	
<i>CABALLERO DHESYREE</i>	<i>165.00</i>	<i>360.00</i>	<i>-195.00</i>	<i>-54.17</i>
<i>CARREFOUR MARKET</i>	<i>1 157.02</i>	<i>283.56</i>	<i>873.46</i>	<i>308.03</i>
<i>CHLORO'FIL</i>	<i>283.50</i>		<i>283.50</i>	
<i>DANSES ET TRADITIONS</i>	<i>800.00</i>	<i>1 200.00</i>	<i>-400.00</i>	<i>-33.33</i>
<i>Ecole Parents EDUCATEURS</i>	<i>45.00</i>		<i>45.00</i>	
<i>EXCO</i>	<i>2 253.26</i>		<i>2 253.26</i>	
<i>FERME DE L'AOUEILLE</i>	<i>330.00</i>		<i>330.00</i>	
<i>FRMJC MP</i>	<i>1 709.18</i>	<i>1 806.42</i>	<i>-97.24</i>	<i>-5.38</i>
<i>KEOLIS</i>	<i>702.00</i>		<i>702.00</i>	
<i>ERIC KOSSOU</i>		<i>312.00</i>	<i>-312.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>ASSOCIATION LE ROSEAU</i>	<i>152.10</i>		<i>152.10</i>	
<i>librairie laïque</i>	<i>76.48</i>		<i>76.48</i>	
<i>DOMAINE ACQUALUDIQUE ASTARAC L</i>	<i>99.65</i>		<i>99.65</i>	
<i>EURL ELA TELESKI NAUTIQUE</i>	<i>216.00</i>		<i>216.00</i>	
<i>ORANGE</i>		<i>97.68</i>	<i>-97.68</i>	<i>-100.00</i>
<i>POINT VIRGULE LIBRAIRIE</i>	<i>63.88</i>		<i>63.88</i>	
<i>PROFESSION SPORT ANIMATION 65</i>	<i>121.47</i>	<i>312.15</i>	<i>-190.68</i>	<i>-61.09</i>
<i>ATELIER TANGO</i>	<i>120.00</i>		<i>120.00</i>	
<i>RIVAGES</i>	<i>255.00</i>		<i>255.00</i>	
<i>SKI NAUTIQUE</i>	<i>310.00</i>	<i>195.00</i>	<i>115.00</i>	<i>58.97</i>
<i>TAXI WIART</i>	<i>100.00</i>		<i>100.00</i>	
<i>VILLE DE VIC BIGORRE</i>	<i>4 883.20</i>		<i>4 883.20</i>	
<i>VVOLTAJ</i>	<i>195.00</i>		<i>195.00</i>	
<i>THE WESTERN PARADISE</i>		<i>128.00</i>	<i>-128.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>SA XABER</i>	<i>661.04</i>	<i>196.38</i>	<i>464.66</i>	<i>236.61</i>
<i>XEROX</i>	<i>853.22</i>	<i>426.61</i>	<i>426.61</i>	<i>100.00</i>
<i>FOURN-FACT.NON PARV.</i>	<i>4 556.61</i>	<i>3 568.16</i>	<i>988.45</i>	<i>27.70</i>
Dettes fiscales et sociales	8 429.62	11 083.74	-2 654.12	-23.95

## Bilan Passif Détaillé

	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>PERSONNEL-REMUN.DUES</i>	42.37	719.72	-677.35	-94.11
<i>PROV.CONGES A PAYER</i>	2 356.48	2 189.28	167.20	7.64
<i>URSSAF</i>	2 870.96	4 468.00	-1 597.04	-35.74
<i>MEDERIC Malakoff RETRAITE</i>	1 094.00	1 421.00	-327.00	-23.01
<i>CHORUM PREVOYANCE CPM-SNM</i>	578.73	210.44	368.29	175.01
<i>ASMT HP</i>	60.08	253.28	-193.20	-76.28
<i>CHG.SOC.S/CONG.A PAY</i>	779.00	537.02	241.98	45.06
<i>ORG.SOCX-CHG.A PAYER</i>	648.00	1 285.00	-637.00	-49.57
<b>Dettes diverses</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>1 832.65</b>	<b>3 155.20</b>	<b>-1 322.55</b>	<b>-41.92</b>
<i>PROD.CONSTATES D'AV.</i>	1 832.65	3 155.20	-1 322.55	-41.92
<b>TOTAL (V)</b>	<b>31 413.57</b>	<b>23 340.18</b>	<b>8 073.39</b>	<b>34.59</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>25 818.14</b>	<b>26 514.69</b>	<b>-696.55</b>	<b>-2.63</b>

## Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	71 236.96	75 916.05	-4 679.09	-6.16
<i>VENTES JOURNEES CLSH</i>		23 978.55	-23 978.55	-100.00
<i>ACTIVITES CLSH</i>	21 742.94	8.05	21 734.89	
<i>ACTIVITES &amp; SEJOURS ESP JEUNES</i>	8 378.80	7 966.12	412.68	5.18
<i>ACTIVITES ACC SCOL</i>	14.00		14.00	
<i>ACTIVITES ANIM LOC</i>	2 397.24	958.00	1 439.24	150.23
<i>CLUBS D'ACTIVITES</i>	20 612.49	24 137.41	-3 524.92	-14.60
<i>PRESTATIONS ORGANISMES SOC.</i>	2 632.55	1 330.20	1 302.35	97.91
<i>PRESTATIONS CAF</i>	11 081.98	13 282.12	-2 200.14	-16.56
<i>PRESTAT° CAF CLAS</i>	4 376.96	4 255.60	121.36	2.85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	28 253.49	34 563.86	-6 310.37	-18.26
<i>SUBVENT°MAIRIE VIC EN BIGORRE</i>	5 000.00	5 000.00		
<i>SUBV CCAS MUNICP VIC EN BIGORR</i>	9 500.00	12 028.00	-2 528.00	-21.02
<i>SUBVENT° CONS GENERAL CLSH</i>	2 217.60	2 449.92	-232.32	-9.48
<i>SUBVENT° CONS GENERAL ESP JEUN</i>	950.40	1 049.96	-99.56	-9.48
<i>SUBVENT° CONS GENERAL ACC SCO</i>	3 000.00	4 000.00	-1 000.00	-25.00
<i>SUBVENT° ASP SC</i>	2 778.21	1 500.00	1 278.21	85.21
<i>SUBVENT° CAF</i>		148.00	-148.00	-100.00
<i>SUBVENTION FCPE</i>	3 007.28	2 387.98	619.30	25.93
<i>SUBVENT° DDCSPP</i>	1 800.00	2 000.00	-200.00	-10.00
<i>SUBVENTION REGION MIDI PYR</i>		4 000.00	-4 000.00	-100.00
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	490.00	19 830.89	-19 340.89	-97.53
<i>TRANSFERT DE CHARGES</i>	490.00	19 830.89	-19 340.89	-97.53
Cotisations	3 563.50	3 726.00	-162.50	-4.36
<i>COTISATIONS</i>	3 563.50	3 726.00	-162.50	-4.36
Autres produits	75.82	9.47	66.35	700.63
<i>PROD.DIV.GEST.EXERC.</i>	75.82	9.47	66.35	700.63
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>103 619.77</b>	<b>134 046.27</b>	<b>-30 426.50</b>	<b>-22.70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements	10 995.07	10 371.68	623.39	6.01
<i>ACH.MAT.CONSUMMABLES</i>	458.65	242.49	216.16	89.14
<i>ACH.ALIMENTAT° CLSH</i>	7 297.48	8 056.51	-759.03	-9.42
<i>ACH.ALIMENTAT° ESP JEUNES</i>	2 258.84	1 346.96	911.88	67.70
<i>ACH.ALIMENTAT° ACC SCO</i>	265.07	192.16	72.91	37.94
<i>ACH.ALIMENTAT° ANIM LOC</i>	687.27	272.66	414.61	152.06
<i>ACH.ALIMENTAT° CLUB ACTIV</i>	27.76	241.89	-214.13	-88.52
<i>CARBURANT</i>		19.01	-19.01	-100.00
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes	44 109.73	49 410.16	-5 300.43	-10.73
<i>ACTIVITES CLSH</i>	1 728.56	2 480.15	-751.59	-30.30
<i>ACTIVITES ESP JEUNES</i>	3 279.47	2 015.90	1 263.57	62.68
<i>ACTIVITES ACC SCO</i>	53.64		53.64	
<i>ACTIVITES ANIM LOC</i>	681.38	275.00	406.38	147.77
<i>ACTIVITES CLUBS</i>	15 026.71	18 384.27	-3 357.56	-18.26

## Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CARBURANTS & LUBRIF.	99.91		99.91	
FOURN.ENT.PET.EQUIPT	503.15	63.30	439.85	694.87
FOURNITURES CLSH	495.25	782.22	-286.97	-36.69
FOURNITURES ESP JEUNES	98.53	416.02	-317.49	-76.32
FOURNITURES ACC SCOL	67.65		67.65	
FOURNITURES CLUBS	315.47	1 241.92	-926.45	-74.60
FOURN.ADMINISTRATIVE	19.41	244.05	-224.64	-92.05
FOURNITURES INFORMATIQUES		44.40	-44.40	-100.00
PHARMACIE CLSH	98.26	19.10	79.16	414.45
PHARMACIE ESP JEUNES	42.77	26.05	16.72	64.18
LOCATIONS		665.80	-665.80	-100.00
LOCATION IMMOBILIERE	1 491.18	299.00	1 192.18	398.72
LOCATION MAT.& OUTIL	1 992.44	1 945.24	47.20	2.43
ENTRETIEN MAT & OUTIL	1 244.12	1 716.83	-472.71	-27.53
MAINTENANCE	881.03	1 002.99	-121.96	-12.16
ASSURANCES	2 884.31	2 059.35	824.96	40.06
DOCUMENTAT.GENERALE	329.50	310.34	19.16	6.17
FRAIS FORMATION STAGE		80.00	-80.00	-100.00
PERSONNEL EXTERIEUR	195.00	480.00	-285.00	-59.38
HONORAIRES	4 038.27	4 215.90	-177.63	-4.21
TRANSPORTS CLSH	1 262.00	1 699.74	-437.74	-25.75
TRANSPORTS ESP JEUNES	310.59	918.40	-607.81	-66.18
TRANSPORTS ACC SCOL		131.90	-131.90	-100.00
VOYAG DEPLACMT CLSH	402.39	87.89	314.50	357.83
VOYAG DEPLACMT ESP JEUNES	769.48	324.38	445.10	137.22
VOYAG DEPLACMT ACC SCOL	1 585.62	2 152.58	-566.96	-26.34
VOYAG DEPLACMT CLUBS ACTIV	142.10	378.70	-236.60	-62.48
AFFRANCHISSEMENTS	153.57	227.79	-74.22	-32.58
TELECOMMUNICATIONS	1 113.28	1 244.01	-130.73	-10.51
SERV.BANC.& ASSIMIL.	280.51	406.20	-125.69	-30.94
COTISATIONS	1 834.18	1 851.42	-17.24	-0.93
SUPPORT INFORMAT° & COMMUNIC		1 219.32	-1 219.32	-100.00
AUTR.SERV.EXTER.DIV.	690.00		690.00	
Impôts, taxes et versements assimilés	648.00	1 450.89	-802.89	-55.34
FORM.PROF.CONTINUE	648.00	1 285.00	-637.00	-49.57
AUTR.IMPOTS & TAXES		162.29	-162.29	-100.00
AUTR.IMPOTS,TAXES & VERS. ASS.		3.60	-3.60	-100.00
Rémunérations du personnel	45 922.26	57 922.27	-12 000.01	-20.72
SALAIRES	43 526.71	53 531.31	-10 004.60	-18.69
CONGES PAYES	167.20	-294.72	461.92	156.73
INDEMN.AVANTG.DIVERS	2 228.35	4 685.68	-2 457.33	-52.44
Charges sociales	11 838.37	16 249.12	-4 410.75	-27.14
COT.SECURITE SOCIALE	5 672.63	9 304.52	-3 631.89	-39.03
COT.RETR.COMPLEMT.	2 839.10	3 609.43	-770.33	-21.34
COT.PREVOYANCE		2.43	-2.43	-100.00
COT.PREVOYANCE	663.44	823.14	-159.70	-19.40
COT.ASSUR.CHOMAGE	1 967.80	1 791.88	175.92	9.82
COT.MEDECINE TRAVAIL	130.70	348.70	-218.00	-62.52
AUT.CHG.DE PERSONNEL	322.72	485.00	-162.28	-33.46
CHARG SOC/CONGE A PA	241.98	-115.98	357.96	308.64
Sur immobilisations : dotations aux amort.	498.78	642.96	-144.18	-22.42
DOT.AMORTISST IMMOB.	498.78	642.96	-144.18	-22.42
Dotations aux amortissements				
et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions				

## Compte de Résultat Détaillé











	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	92.80	432.00	-339.20	-78.52
<i>PERTES S/ CREANC.IRRECOUVRABL.</i>	62.20	429.95	-367.75	-85.53
<i>CHG.DIV.GEST.EXERC.</i>	30.60	2.05	28.55	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>114 105.01</b>	<b>136 479.08</b>	<b>-22 374.07</b>	<b>-16.39</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-10 485.24</b>	<b>-2 432.81</b>	<b>-8 052.43</b>	<b>-330.99</b>
Opérations en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opérations en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	932.39		932.39	
<i>PROD.CESS VMP</i>	932.39		932.39	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>932.39</b>		<b>932.39</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		35.26	-35.26	-100.00
<i>INTERETS BANCAIRES</i>		35.26	-35.26	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>35.26</b>	<b>-35.26</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>932.39</b>	<b>-35.26</b>	<b>967.65</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	344.79	52.50	292.29	556.74
<i>AUT.PROD.EXCEP.GEST.</i>	344.79	52.50	292.29	556.74
Produits exceptionnels sur opérations en capital	320.65	316.14	4.51	1.43
<i>SUBV.INV.VIR.RESULT.</i>	320.65	316.14	4.51	1.43
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>665.44</b>	<b>368.64</b>	<b>296.80</b>	<b>80.51</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20.00	695.38	-675.38	-97.12
<i>CREANC.IRRECOUVRABLE</i>	20.00		20.00	
<i>AUT.CHG.EXCEPT.GEST.</i>		695.38	-695.38	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>20.00</b>	<b>695.38</b>	<b>-675.38</b>	<b>-97.12</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>645.44</b>	<b>-326.74</b>	<b>972.18</b>	<b>297.54</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>				

## Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>Impôts sur les bénéfices</b> (X)				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> <sup>(I + III + V + VII) -</sup> <sub>(II + IV + VI + VIII + IX + X)</sub>	<b>-8 907.41</b>	<b>-2 794.81</b>	<b>-6 112.60</b>	<b>-218.71</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>				
<b>ENGAGEMENTS</b>				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>105 217.60</b>	<b>134 414.91</b>	<b>-29 197.31</b>	<b>-21.72</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>114 125.01</b>	<b>137 209.72</b>	<b>-23 084.71</b>	<b>-16.82</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-8 907.41</b>	<b>-2 794.81</b>	<b>-6 112.60</b>	<b>-218.71</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>-8 907.41</b>	<b>-2 794.81</b>	<b>-6 112.60</b>	<b>-218.71</b>



# Sommaire

		
		
	<i>Compte rendu de mission</i>	2
	<i>Bilan actif</i>	3
	<i>Bilan passif</i>	4
	<i>Compte de Résultat</i>	5
	<i>Annexe</i>	7
	<i>Bilan Actif Détaillé</i>	18
	<i>Bilan Passif Détaillé</i>	19
	<i>Compte de Résultat Détaillé</i>	21
