

D UNE FAMILLE A L AUTRE

25 BIS RUE DU PETIT ROCHER
85470 BRETIGNOLLES SUR MER

Orphelinat

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2013



Christophe RONDEAU
Expert-Comptable Diplômé, Directeur Associé

103 rue Belle Olonnaise - 85340 OLONNE-SUR-MER

Tél. 02.51.95.89.26 - Fax 02.51.32.14.51

E-mail : olonne@soregor.fr - www.soregor.fr



SOMMAIRE

PRESENTATION

Présentation de l'association	I
Chiffres clés	II

COMPTES ANNUELS

Attestation	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	4

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	9
Détail du bilan passif	10
Détail du compte de résultat	11

DOCUMENTS DE GESTION

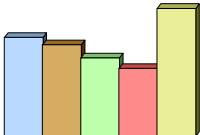
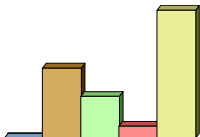
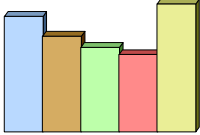
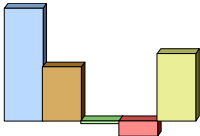
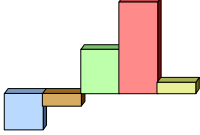
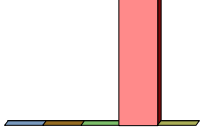
Analyse de la marge brute	12
Soldes Intermédiaires de Gestion	13
Production totale	14
Coût d'achat	15
Détail des soldes intermédiaires de gestion	16
Capacité d'autofinancement	17
Tableau de financement	18

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

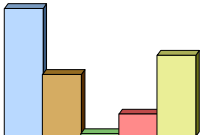
PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION

Raison sociale	D UNE FAMILLE A L AUTRE
Forme juridique	Association Loi 1901
Activité	Orphelinat
Catégorie fiscale	Association
Régime fiscal	Aucun régime
Code NAF	8790A Hébergement social pour enfants en difficultés
Date de création	5 septembre 2007
Téléphone	02.51.90.05.09

CHIFFRES CLÉS

	2009 (12 mois)	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	Représentation graphique
						
Total des produits de fonctionnement	87 461	81 176	69 144	60 005	113 160	
Ventes de marchandises	0	8 722	5 178	1 483	15 986	
Services financés par les usagers	87 461	72 454	63 966	58 521	96 910	
Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges	0	0	0	0	264	
Résultat d'exploitation	47 496	22 829	-1 290	-6 509	28 273	
Résultat financier	-1 851	-640	2 223	4 629	553	
Résultat exceptionnel	0	0	0	9 764	0	

CHIFFRES CLÉS

	2009 (12 mois)	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	2012 (12 mois)	2013 (12 mois)	Représentation graphique
						
Résultat comptable	45 646	22 190	933	7 884	28 826	

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association D UNE FAMILLE A L AUTRE pour l'exercice du 1er Janvier 2013 au 31 décembre 2013 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	156 678,76 Euros
- Produits de fonctionnement :	113 160,16 Euros
- Résultat net comptable :	28 826,41 Euros

Fait à Olonne sur Mer
Le 8 mai 2014

Signature de l'expert comptable

Christophe RONDEAU

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Constructions	111 137,46	52 111,18	59 026,28	70 140,04
Autres immobilisations corporelles	34 481,54	22 203,63	12 277,91	13 737,61
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	145 619,00	74 314,81	71 304,19	83 877,65
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Autres créances				2 000,00
Disponibilités	85 374,57		85 374,57	64 391,61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	85 374,57		85 374,57	66 391,61
TOTAL ACTIF	230 993,57	74 314,81	156 678,76	150 269,26

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	116 566,75	108 682,82
Résultat net comptable de l'exercice	28 826,41	7 883,93
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	145 393,16	116 566,75
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 485,60	1 485,20
Autres dettes	9 800,00	14 717,31
TOTAL DETTES (1)	11 285,60	33 702,51
TOTAL PASSIF	156 678,76	150 269,26
(1) Dont à moins d'un an	11 285,60	33 702,51

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Ventes de marchandises	15 985,89	1 483,28	14 502,61	
Services financés par les usagers	96 910,27	58 521,47	38 388,80	65,60
Autres produits de fonctionnement				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	264,00		264,00	
Total des produits de fonctionnement	113 160,16	60 004,75	53 155,41	88,59
Charges de fonctionnement				
Autres achats et charges externes	69 226,36	51 157,63	18 068,73	35,32
Dotations aux amortissements sur immobilisation	15 660,33	15 355,65	304,68	1,98
Total des charges de fonctionnement	84 886,69	66 513,28	18 373,41	27,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	28 273,47	-6 508,53	34 782,00	
Produits financiers				
Produits financiers, participations	639,21	613,09	26,12	4,26
Autres intérêts et produits assimilés		4 429,12	-4 429,12	-100,00
Total des produits financiers	639,21	5 042,21	-4 403,00	-87,32
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	86,27	413,66	-327,39	-79,14
Total des charges financières	86,27	413,66	-327,39	-79,14
RÉSULTAT FINANCIER	552,94	4 628,55	-4 075,61	-88,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	28 826,41	-1 879,98	30 706,39	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 763,91	-9 763,91	-100,00
Total des produits exceptionnels		9 763,91	-9 763,91	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		9 763,91	-9 763,91	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	113 799,37	74 810,87	38 988,50	52,12
TOTAL DES CHARGES	84 972,96	66 926,94	18 046,02	26,96
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	28 826,41	7 883,93	20 942,48	265,64

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013, dont le total est de 156.678,76 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 113.799,37 Euros et dégageant un excédent de 28.826,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2013 au 31 décembre 2013.

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

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et au règlement n° 99-03 du CRC relatif à la réécriture du plan comptable général tout en respectant le principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

ANNEXE

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les comptes annuels ont été établis conformément à la loi du 30 avril 1983 et au décret du 29 novembre 1983.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions sur sol propre	111 137,46				111 137,46
Installations générales	24 294,99				24 294,99
Matériel de transport	7 099,68	3 086,87			10 186,55
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	142 532,13	3 086,87			145 619,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	142 532,13	3 086,87			145 619,00

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Construction sur sol propre	40 997,42	11 113,76		52 111,18
Installations générales	10 557,38	3 957,34		14 514,72
Matériel de transport	7 099,68	589,23		7 688,91
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 654,48	15 660,33		74 314,81
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	58 654,48	15 660,33		74 314,81

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Construction sur sol propre :	Consommation temps	sur 10 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 5 à 8 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	sur 3 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES DETTES			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 485,60	1 485,60	
Autres dettes	9 800,00	9 800,00	
TOTAL DES DETTES	11 285,60	11 285,60	

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

17 500,00

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 485,60
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 485,60

■ VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	108 682,82	7 883,93		116 566,75
Résultat de l'exercice	7 883,93	28 826,41	7 883,93	28 826,41
FONDS PROPRES	116 566,75	36 710,34	7 883,93	145 393,16
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	116 566,75	36 710,34	7 883,93	145 393,16

ANNEXE

■ AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Origines

Excédent comptable définitivement acquis	7 883,93
Report à nouveau antérieur	108 682,82
Prélèvement sur les réserv. dont repris. de fonds antérieurement affect. à un proj. asso	

Affectations

Report à nouveau	116 566,75
Réserves	
Fonds associatif sans droit de reprise	

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012	Variation	
				Montant	%
21300000	Constructions	111 137,46	111 137,46		
28130000	Amort. des constructions	-52 111,18	-40 997,42	-11 113,76	
CONSTRUCTIONS		59 026,28	70 140,04	-11 113,76	-15,85
21810000	Inst. générales agencements	24 294,99	24 294,99		
21820000	Matériel de transport	10 186,55	7 099,68	3 086,87	
28181000	Amort. agencements install.	-14 514,72	-10 557,38	-3 957,34	
28182000	Amort. matériel de transport	-7 688,91	-7 099,68	-589,23	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 277,91	13 737,61	-1 459,70	-10,63
46870000	Divers produits à recevoir		2 000,00	-2 000,00	
AUTRES CRÉANCES			2 000,00	-2 000,00	
51210000	Crédit agricole 41746731	4 808,32	3 155,64	1 652,68	
51220000	Canadia bank	72 983,30	29 101,82	43 881,48	
51230000	Ca livret a 62314729	6 934,29	29 702,84	-22 768,55	
51250000	Acleda	29,98	67,07	-37,09	
51880000	Intérêts courus à recevoir		336,53	-336,53	
53000000	Caisse orphelinat	618,68	2 027,71	-1 409,03	
DISPONIBILITÉS		85 374,57	64 391,61	20 982,96	32,59

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau créditeur	116 566,75	108 682,82	7 883,93	
REPORT À NOUVEAU	116 566,75	108 682,82	7 883,93	7,25
16400000 Emprunt ca 41190503		17 500,00	-17 500,00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		17 500,00	-17 500,00	
40800000 Fourn. factures non parvenues	1 485,60	1 485,20	0,40	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	1 485,60	1 485,20	0,40	0,03
46720000 Crédoeurs divers	9 800,00	14 717,31	-4 917,31	
AUTRES DETTES	9 800,00	14 717,31	-4 917,31	-33,41

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Variation	
				Montant	%
70700000	Recettes manifestations diverses	15 985,89	1 483,28	14 502,61	
VENTES DE MARCHANDISES		15 985,89	1 483,28	14 502,61	
70610000	Dons collectivités	2 000,00		2 000,00	
70611100	Bidet rené	1 500,00	1 500,00		
70615000	Super u brétignolles sur mer		6 000,00	-6 000,00	
70616000	Petitgas charcuterie vendéenne	2 500,00	2 500,00		
70617000	Altead augizeau		2 500,00	-2 500,00	
70618000	Eurl lienhardt marcel	2 500,00	1 750,00	750,00	
70619000	Dons divers entreprises	2 127,00	2 495,00	-368,00	
70620000	Dons divers particuliers	38 425,19	15 853,87	22 571,32	
70622000	Dons divers associations	8 614,08	6 074,60	2 539,48	
70630000	Parrainages enfants	39 244,00	19 848,00	19 396,00	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS		96 910,27	58 521,47	38 388,80	65,60
79161000	Transfert autres ch externes	264,00		264,00	
REPRISES / AMORT. ET PROVIS. TRANSFERTS DE CHARGES		264,00		264,00	
61880000	Frais de fonctionnement divers	49 348,28	42 002,47	7 345,81	
61881000	Frais parrainage scol communaut	13 406,20		13 406,20	
62260000	Honoraires	1 440,00	1 435,20	4,80	
62261000	Honoraires divers		3 946,80	-3 946,80	
62510000	Voyages et déplacements	4 482,88	3 318,42	1 164,46	
62610000	Affranchissements		1,45	-1,45	
62700000	Services bancaires	549,00	453,29	95,71	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		69 226,36	51 157,63	18 068,73	35,32
68110000	Dot. amort. des immobilisat.	15 660,33	15 355,65	304,68	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		15 660,33	15 355,65	304,68	1,98
76100000	Produits financiers	639,21	613,09	26,12	
PRODUITS FINANCIERS, PARTICIPATIONS		639,21	613,09	26,12	4,26
76880000	Ecart de conversion euro		4 429,12	-4 429,12	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS			4 429,12	-4 429,12	
66110000	Intérêts des emprunts	86,27	413,66	-327,39	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES		86,27	413,66	-327,39	-79,14
77200000	Prod. except. exerc. antér.		9 763,91	-9 763,91	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION			9 763,91	-9 763,91	

ANALYSE DE LA MARGE BRUTE

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)		Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)		Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	
		%		%		%
Ventes de marchandises	15 986	100,00	1 483	100,00	5 178	100,00
Achats nets					2 519	48,65
Coût d'achat des marchandises vendues	0		0		2 519	48,65
Marge commerciale	15 986	100,00	1 483	100,00	2 659	51,35
Production vendue	96 910	100,00	58 521	100,00	63 966	100,00
Production de l'exercice	96 910	100,00	58 521	100,00	63 966	100,00
Marge sur coût d'achat	96 910	100,00	58 521	100,00	63 966	100,00
PRODUCTION TOTALE	112 896	100,00	60 005	100,00	69 144	100,00
COÛT D'ACHAT TOTAL					2 519	3,64
MARGE TOTALE	112 896	100,00	60 005	100,00	66 625	96,36

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)		Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)		Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	
		%		%		%
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	112 896	100,00	60 005	100,00	69 144	100,00
COUT D'ACHAT					2 519	3,64
MARGE TOTALE	112 896	100,00	60 005	100,00	66 625	96,36
Achats fournitures consommables					44	0,06
Autres charges externes	69 226	61,32	51 158	85,26	51 746	74,84
Consommation externe	69 226	61,32	51 158	85,26	51 790	74,90
VALEUR AJOUTÉE	43 670	38,68	8 847	14,74	14 835	21,46
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	43 670	38,68	8 847	14,74	14 835	21,46
Transferts de charges	-264	-0,23				
Dotations aux amortissements	15 660	13,87	15 356	25,59	16 125	23,32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	28 273	25,04	-6 509	-10,85	-1 290	-1,87
Produits financiers	639	0,57	5 042	8,40	2 895	4,19
Charges financières	-86	-0,08	-414	-0,69	-673	-0,97
Résultat financier	553	0,49	4 629	7,71	2 223	3,21
RÉSULTAT COURANT	28 826	25,53	-1 880	-3,13	933	1,35
Produits exceptionnels			9 764	16,27		
Résultat exceptionnel	0		9 764	16,27		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE	28 826	25,53	7 884	13,14	933	1,35
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	28 826	25,53	7 884	13,14	933	1,35

PRODUCTION TOTALE

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)
70700000 Recettes manifestations diverses	15 985,89	1 483,28	5 177,90
VENTES DE MARCHANDISES	15 985,89	1 483,28	5 177,90
VENTES DE MARCHANDISES	15 985,89	1 483,28	5 177,90
70610000 Dons collectivités	2 000,00		1 000,00
70611100 Bidet rené	1 500,00	1 500,00	
70613000 Hyper u challans			3 000,00
70614000 Astra zeneca			2 500,00
70615000 Super u brétignolles sur mer		6 000,00	3 500,00
70616000 Petitgas charcuterie vendéenne	2 500,00	2 500,00	2 500,00
70617000 Althead augizeau		2 500,00	
70618000 Eurl lienhardt marcel	2 500,00	1 750,00	
70619000 Dons divers entreprises	2 127,00	2 495,00	
70620000 Dons divers particuliers	38 425,19	15 853,87	24 745,41
70621000 Dons divers av nat			260,00
70622000 Dons divers associations	8 614,08	6 074,60	15 560,87
70630000 Parrainages enfants	39 244,00	19 848,00	10 900,00
PRODUCTION VENDUE	96 910,27	58 521,47	63 966,28
PRODUCTION DE L'EXERCICE	96 910,27	58 521,47	63 966,28
TOTAL PRODUCTION	112 896,16	60 004,75	69 144,18

COÛT D'ACHAT

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)
60700000 Achats loto			2 518,91
ACHATS NETS			2 518,91
COÛT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES			2 518,91
TOTAL COÛT D'ACHAT			2 518,91

DÉTAIL DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)
60640000 Fournitures de bureau			44,25
ACHATS FOURNITURES CONSOMMABLES			44,25
61880000 Frais de fonctionnement divers	49 348,28	42 002,47	43 971,25
61881000 Frais parrainage scol communaut	13 406,20		
62260000 Honoraires	1 440,00	1 435,20	1 435,20
62261000 Honoraires divers		3 946,80	
62510000 Voyages et déplacements	4 482,88	3 318,42	5 860,41
62610000 Affranchissements		1,45	
62700000 Services bancaires	549,00	453,29	478,75
AUTRES CHARGES EXTERNES	69 226,36	51 157,63	51 745,61
79161000 Transfert autres ch externes	264,00		
TRANSFERTS DE CHARGES	264,00		
68110000 Dot. amort. des immobilisat.	15 660,33	15 355,65	16 125,20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	15 660,33	15 355,65	16 125,20
76100000 Produits financiers	639,21	613,09	453,67
76880000 Ecart de conversion euro		4 429,12	2 441,54
PRODUITS FINANCIERS	639,21	5 042,21	2 895,21
66110000 Intérêts des emprunts	86,27	413,66	672,50
CHARGES FINANCIÈRES	86,27	413,66	672,50
77200000 Prod. except. exerc. antér.		9 763,91	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 763,91	

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

■ A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012	Variation
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	28 826,41	7 883,93	20 942,48
+ Dotations aux amortissements charges d'exploitation	15 660,33	15 355,65	304,68
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	44 486,74	23 239,58	21 247,16

TABLEAU DE FINANCEMENT I

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Variation du fonds de roulement net global		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	44 486,74	23 239,58
RESSOURCES DURABLES	44 486,74	23 239,58
Acquisitions d'immobilisations corporelles	3 086,87	12 022,17
Remboursement des emprunts	17 500,00	10 000,00
EMPLOIS STABLES	20 586,87	22 022,17
RESSOURCE NETTE	23 899,87	1 217,41

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursements des obligations

TABLEAU DE FINANCEMENT II

	2013	2012	Besoins(-) Dégagements (+)	
			2013	2012
Variation des dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés, autres dette	1 485,60	1 485,20	0,40	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION	-1 485,60	-1 485,20	0,40	5,75
Autres débiteurs (a) (c)		2 336,53	2 336,53	
Autres créditeurs (b)	9 800,00	14 717,31	-4 917,31	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION	-9 800,00	-12 380,78	-2 580,78	-1 336,53
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 285,60	-13 865,98	-2 580,38	-1 330,78
Disponibilités	85 374,57	64 055,08	-21 319,49	
TRESORERIE	85 374,57	64 055,08	-21 319,49	
TRESORERIE	85 374,57	64 055,08	-21 319,49	113,37
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	74 088,97	50 189,10		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Emploi Net)			-23 899,87	-1 217,41

(a) y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) y compris valeurs mobilières de placement