

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels



Explication sur le résultat

Résultat affiché	30 571,00 €
Provisions pour risques	73 819,00 €
Reprise de provision	41 425,00 €
Reste de la provision pour risques	32 394,00 €
Résultat réel = résultat moins reste provisions	- 1 823,00 €

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Association LA MANNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 844 330 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 30 571 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Charges à payer et produit à recevoir

Pour des raisons de simplification, l'ensemble des charges à payer, y compris les dettes fournisseurs, est enregistré hors taxes.

Il en est de même pour les produits non encore facturés.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	61 480	11,01	39 047	7,69	22 433	57,45
Production vendue	14 127	2,53	11 382	2,24	2 745	24,11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	424 037	75,93	417 106	82,19	6 931	1,66
Reprises et Transferts de charge	527	0,09	1 713	0,34	-1 186	-69,24
Cotisations	620	0,11	800	0,16	-180	-22,50
Autres produits	61 505	11,01	40 758	8,03	20 748	50,90
Produits d'exploitation	562 295	100,68	510 805	100,65	51 490	10,08
Achats de marchandises	41 914	7,50	17 961	3,54	23 952	133,35
Variation de stock de marchandises	651	0,12	-197	-0,04	848	-429,59
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	79 511	14,24	76 049	14,99	3 461	4,55
Impôts et taxes	16 979	3,04	17 530	3,45	-551	-3,14
Salaires et Traitements	331 709	59,39	298 287	58,78	33 422	11,20
Charges sociales	82 487	14,77	64 695	12,75	17 792	27,50
Amortissements et provisions	65 434	11,72	66 309	13,07	-875	-1,32
Autres charges	440	0,08	265	0,05	175	66,31
Charges d'exploitation	619 123	110,86	540 899	106,58	78 224	14,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	-56 828	-10,18	-30 094	-5,93	-26 734	-88,84
Opérations faites en commun						
Produits financiers	5 464	0,98	6 647	1,31	-1 183	-17,80
Charges financières						
Résultat financier	5 464	0,98	6 647	1,31	-1 183	-17,80
RESULTAT COURANT	-51 364	-9,20	-23 447	-4,62	-27 917	119,07
Produits exceptionnels	126 677	22,68	80 918	15,94	45 759	56,55
Charges exceptionnelles	44 742	8,01	11 203	2,21	33 539	299,37
Résultat exceptionnel	81 935	14,67	69 715	13,74	12 221	17,53
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	30 571	5,47	46 268	9,12	-15 697	-33,93

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707001 - Ventes bénéficiaires	21 628,19	3,91	17 605,32	3,47	4 222,87	23,99
707003 - Ventes Rebond	7 869,87	1,41	4 877,68	0,96	2 992,19	61,34
707005 - Ventes recette repas	291,40	0,05	1 447,60	0,29	-1 156,20	-79,87
707006 - Ventes sandwichs	5 867,80	1,05	6 711,70	1,32	-843,90	-12,57
707007 - Ventes jardin	3 668,75	0,66	3 482,53	0,69	186,22	5,35
707008 - Ventes Hotel	19 371,00	3,47			19 371,00	
707300 - Ventes exceptionnelles	25,02		266,15	0,05	-241,13	-90,60
707302 - Ventes maisonnettes foirer	690,00	0,12	1 150,00	0,23	-460,00	-40,00
707303 - Ventes recettes Spectacles			1 605,00	0,32	-1 605,00	-100,00
707305 - Ventes marché aux puces	1 360,78	0,24	48,00	0,01	1 312,78	NS
707307 - Ventes DVD cigognes	440,00	0,08	1 735,00	0,34	-1 295,00	-74,64
707308 - Ventes sacs isotherme	67,00	0,01	118,00	0,02	-51,00	-43,22
	61 479,81	11,01	39 046,98	7,69	22 432,83	57,45
Production vendue						
706000 - Prestations de services	1 978,00	0,35	1 996,00	0,39	-18,00	-0,90
706100 - Repas restau. commune de Col	12 148,50	2,18	9 386,00	1,85	2 762,50	29,43
	14 126,50	2,53	11 382,00	2,24	2 744,50	24,11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741000 - Subventions communes	14 626,00	2,62	13 861,00	2,73	765,00	5,52
741100 - Subventions Ville de Colmar	72 500,00	12,98	70 000,00	13,79	2 500,00	3,57
741300 - Subventions Département Ht Rhi	36 000,00	6,45	36 530,00	7,20	-530,00	-1,45
741400 - Subventions ARS info santé	20 150,00	3,61	14 500,00	2,86	5 650,00	38,97
741500 - Sub. Fonds social Européen CG	15 871,78	2,84	11 911,20	2,35	3 960,58	33,25
744000 - Subventions CAF	8 000,00	1,43	8 000,00	1,58		
744100 - DIRECTE FDI formation			3 000,00	0,59	-3 000,00	-100,00
745000 - Subventions DDAS Rebond	7 500,00	1,34	6 500,00	1,28	1 000,00	15,38
745100 - Subvention LACSE Préfecture re	11 400,00	2,04	8 900,00	1,75	2 500,00	28,09
745200 - Subv DDCSPP Restaurant	22 000,00	3,94	20 000,00	3,94	2 000,00	10,00
745400 - Subvention Crédit Mutuel Barthol			3 000,00	0,59	-3 000,00	-100,00
745500 - Subvention Rotary CDS			5 000,00	0,99	-5 000,00	-100,00
745600 - DDSPP Hotel repas	10 667,00	1,91	5 333,00	1,05	5 334,00	100,02
746000 - Subventions dem.asile			28 312,00	5,58	-28 312,00	-100,00
747900 - Subventions ASP chantiers inser	30 000,00	5,37	30 000,00	5,91		
747901 - FDVA fonds depart. pour vie ass	1 500,00	0,27	1 000,00	0,20	500,00	50,00
749401 - Conférence St Vincent de Paul			500,00	0,10	-500,00	-100,00
749700 - Subventions diverses	225,68	0,04			225,68	
749900 - CNASEA CEC-CIE-CAE-CAV	173 596,55	31,08	150 758,91	29,71	22 837,64	15,15
	424 037,01	75,93	417 106,11	82,19	6 930,90	1,66
Reprises et Transferts de charge						
781740 - Repris.a/prov.dépréc. créances	528,74	0,09	1 712,54	0,34	-1 185,80	-69,24
	528,74	0,09	1 712,54	0,34	-1 185,80	-69,24
Cotisations						
756000 - Cotisations	620,00	0,11	800,00	0,16	-180,00	-22,50
	620,00	0,11	800,00	0,16	-180,00	-22,50
Autres produits						
754000 - Dons virts permanents	3 980,51	0,71	4 110,48	0,81	-129,97	-3,16
754100 - Dons occasionnels	54 247,67	9,71	35 048,01	6,91	19 199,66	54,78
758000 - Produits divers gestion courante	3 277,06	0,59	1 599,20	0,32	1 677,86	104,92
	61 505,24	11,01	40 757,69	8,03	20 747,55	50,90

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation	562 295,30	100,68	510 805,32	100,65	51 489,98	10,08
Achats de marchandises						
607001 - Achat alimentation AA	13 911,75	2,49	5 507,26	1,09	8 404,49	152,61
607002 - Achats plants CI	1 060,23	0,19	1 262,73	0,25	-202,50	-16,04
607003 - Achat alimentation Rebond	6 079,19	1,09	3 418,57	0,67	2 660,62	77,83
607005 - Achat restaurant	7 448,42	1,33	4 515,26	0,89	2 933,16	64,96
607007 - Achat marchandise CDS	2 140,23	0,38	1 339,12	0,26	801,11	59,82
607008 - Achat Hotel	11 273,86	2,02	1 918,45	0,38	9 355,41	487,65
	41 913,68	7,50	17 961,39	3,54	23 952,29	133,35
Variation de stock de marchandises						
603700 - Variat. stocks marchandises	650,61	0,12	-197,40	-0,04	848,01	-429,59
	650,61	0,12	-197,40	-0,04	848,01	-429,59
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606100 - Achats fournitures non stockable	1 715,08	0,31	988,53	0,19	726,55	73,50
606101 - Electricité Aide Alimentaire	7 297,08	1,31	7 299,28	1,44	-2,20	-0,03
606102 - SCCU chauffage AA	4 551,12	0,81	4 438,90	0,87	112,22	2,53
606120 - Carburant Renault Kangoo1	380,02	0,07	395,03	0,08	-15,01	-3,80
606121 - Carburant Iveco Frigo	591,04	0,11	79,99	0,02	511,05	638,89
606122 - Carburant Master Jardin	1 461,53	0,26	1 846,12	0,36	-384,59	-20,83
606123 - Carburant Kangoo frigo	735,33	0,13	363,79	0,07	371,54	102,13
606124 - Carburant Master frigo	1 690,80	0,30	2 064,87	0,41	-374,07	-18,12
606125 - Carburant Renault Kangoo 2 (pai	725,00	0,13	628,00	0,12	97,00	15,45
606332 - Petit Outillage Jardin	190,20	0,03	594,41	0,12	-404,21	-88,00
606401 - Fournitures adm. AA	2 483,22	0,44	2 388,51	0,47	94,71	3,97
606801 - Matériel et fournitures	2 534,82	0,45	2 977,09	0,59	-442,27	-14,86
606802 - Matériel et outillage atelier	1 365,35	0,24	1 280,83	0,25	84,52	6,60
606803 - Fournitures Rebond	53,12	0,01			53,12	
606805 - Autres mat et out Restaurant	564,85	0,10	621,59	0,12	-56,74	-9,13
606807 - Petit matériel CDS	412,55	0,07			412,55	
613200 - Locations immobilières	423,65	0,08	419,02	0,08	4,63	1,10
613500 - Locations mobilières	4 719,22	0,84	4 814,01	0,95	-94,79	-1,97
615000 - Entretien et réparations	1 136,19	0,20	1 712,98	0,34	-576,79	-33,67
615005 - Entretien rep Resto	539,81	0,10	55,91	0,01	483,90	865,50
615501 - Entretien rép.véhicule AA	503,07	0,09			503,07	
615502 - Entretien rép.véhicule CI	536,17	0,10	916,67	0,18	-380,50	-41,51
615503 - Entretien Master Frigo	669,83	0,12	1 310,44	0,26	-640,61	-48,89
615504 - Entretien Kangoo2	292,81	0,05	130,80	0,03	162,01	123,86
615505 - Entretien Kangoo1	388,50	0,07	500,30	0,10	-111,80	-22,35
615506 - Entretien rep Kangoo Frigo	603,06	0,11	58,90	0,01	544,18	923,90
615521 - Entretien rép.mobilier AA	2 122,62	0,38	120,49	0,02	2 002,13	NS
615532 - Entretien rép.matériel CI			145,31	0,03	-145,31	-100,00
615600 - Maintenance	3 702,38	0,66	3 649,04	0,72	53,34	1,46
616000 - Primes d'assurance	4 849,00	0,87	4 012,20	0,79	836,80	20,86
618100 - Documentation générale	369,89	0,07	359,88	0,07	10,01	2,78
622600 - Honoraires expert-comptable	3 720,20	0,67	4 066,40	0,80	-346,20	-8,51
622601 - Honoraires autres	2 093,71	0,37	4 269,00	0,84	-2 175,29	-50,96
622610 - Honoraires CAC	5 878,34	1,05	6 612,69	1,30	-734,35	-11,11
622700 - Frais d'actes et contentieux			180,29	0,04	-180,29	-100,00
623100 - Annonces et insertions	317,34	0,06	2 499,39	0,49	-2 182,05	-87,30
623600 - Catalogues et imprimés	4 094,95	0,73	3 037,86	0,60	1 057,09	34,80

Tableau des emplois

EMPLOIS	Montant 2013
1- MISSIONS SOCIALES	529 155
action aide alimentaire (chantier d'insertion et colis)	266 824
action épicerie	41 406
action restaurant	46 497
action jardin / maraichage (chantier d'insertion)	131 381
action point info santé	22 689
action CDS	16 238
action prêt 0%	4 120
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	4 095
Frais d'appel à la générosité du public	4 095
Frais de recherche des autres fonds privés	
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	81 462
Frais de fonctionnement	77 706
Autres charges	3 756
I. TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT (total 1+2+3)	614 712
II. DOTATIONS AUX PROVISIONS	49 153
III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	
IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	30 571
TOTAL GENERAL	694 436
V. PART DES ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	
VI. NEUTRALISATION DES DOT AUX AMORT DES IMMOBILISATIONS FINANCEES A COMPTER DE LA 1E APPLICATION DU RGT PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	
VII. TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	

Tableau des ressources

RESSOURCES

Montant 2013

Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice										48 480
I. RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC										134 100
1.1 - DONS ET LEGS COLLECTÉS										58 228
dons manuels non affectés										58 228
dons manuels affectés										
legs et autres libéralités non affectés										
legs et autres libéralités affectés										
1.2 - AUTRES PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC										81 070
manifestations										2 558
ventes										58 922
prestations et autres ventes										14 127
produits financiers										5 464
2. AUTRES FONDS PRIVÉS										1 726
mécénat										-
autres subventions non affectées aux missions sociales										1 726
3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS										422 811
	AA	EPICERIE	REST	JARDIN	INFO SANTE	CDS	0%	Non effecté		
Etat	41 500	1 400	32 667	24 500	-	1 000		-		101 067
CEE	7 936	-	-	7 936	-	-		-		15 872
collectivités locales		5 500	-	-	2 000	1 500		87 126		96 126
aide contrats aidés	119 816	3 477	3 477	46 828	-	-		-		173 597
autres organismes	-	15 500	-	-	20 150	-		-		35 650
4. AUTRES PRODUITS										10 753
cotisations										620
remboursement formation										3 277
autres produits d'activités annexes et prestations										-
reprise quote part de subvention d'investissement										52 729
produits exceptionnels										128
I. TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT (1+2+3+4)										620 090
II. REPRISES DES PROVISIONS										74 346
III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS										-
IV. VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRÈS DU PUBLIC										-
V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE										-
TOTAL GENERAL										694 436
VI. TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC										-
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE										48 480
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :										
bénévolat										103 695
prestations en nature										
dons en nature										361 560