

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

ASSOC. CULTURE EVEIL ST AUBIN CESAM

37 ROUTE DU TRONQUET

ESPACE VILLEPREUX

33160 SAINT AUBIN DE MEDOC

- 1 *Attestation (sans observations)*
- 2 *Bilan Actif*
- 3 *Bilan Passif*
- 4 *Compte de fonctionnement et de résultat*
- 5 *Détail de l' Actif*
- 6 *Détail du Passif*
- 7 *Détail du compte de fonctionnement*
- 9 *Règles et méthodes comptables*
- 10 *Immobilisations*
- 11 *Amortissements*
- 12 *Charges à payer*
- 13 *Flux de trésorerie*
- 14 *Analyse des variations*
- 15 *Soldes Intermédiaires 5 périodes*
- 16 *Tableau de bord*

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'association **ASSOC. CULTURE EVEIL ST AUBIN CESAM** pour l'exercice du **01/09/2013** au **31/08/2014**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes 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 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan:	59 299 euros
Chiffre d'affaires:	euros
Résultat net comptable:	4 025 euros

Fait à Bordeaux

Le

Signature JM Curoy

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2014			31/08/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	489	489		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	47 371	41 552	5 818	5 521
	Autres immobilisations corporelles	6 486	4 913	1 573	2 252
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	54 346	46 955	7 391	7 774
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	1 000		1 000	
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	413		413	150	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 000		20 000	20 000	
DISPONIBILITES	30 040		30 040	26 275	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	455		455	357
	TOTAL (II)	51 908		51 908	46 782
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	106 254	46 955	59 299	54 556

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2014

31/08/2013

		31/08/2014	31/08/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	50 583	41 240
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 025	9 343
	Total des fonds propres	54 608	50 583
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	54 608	50 583
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260	1 195
	Dettes fiscales et sociales	2 859	2 205
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	572	572	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	4 691	3 972
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	59 299	54 556
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 024,91	9 342,95
	(1) Dont à moins d'un an	4 691	3 972
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2014	31/08/2013
		12 mois	11 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		793
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	7 000	7 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	8	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 580	
	Autres produits	109 823	117 626
	121 410	125 419	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	13 941	10 356
	Impôts, taxes et versements assimilés	924	1 293
	Rémunération du personnel	77 282	80 220
	Charges sociales	23 462	23 154
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 377	2 035
	Dotation aux provisions		438
	Autres charges	588	40
		118 575	117 535
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	2 836	7 885
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 199	1 458
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	10	
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 189	1 458
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	4 025	9 343
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	122 609	126 878
	TOTAL DES CHARGES	118 585	117 535
	EXCEDENT ou DEFICIT	4 025	9 343
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/09/2013	12	01/10/2012	11	Variations	%
	31/08/2014	mois	31/08/2013	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	7 391	12,46	7 774	14,25	(382)	-4,92
Concessions brevets et droits similaires						
Concessions brevets licences	489	0,82	489	0,90		
Amortiss. brevets & licences	(489)	-0,82	(489)	-0,90		
Installations techniques, matériel et outillage	5 818	9,81	5 521	10,12	297	5,38
Matériels pédagogiques	47 371	79,88	45 376	83,17	1 995	4,40
Amortiss. matériels pédagog.	(41 552)	-70,07	(39 854)	-73,05	(1 698)	-4,26
Autres immobilisations corporelles	1 573	2,65	2 252	4,13	(679)	-30,17
Agencements aménagements inst.	708	1,19	708	1,30		
Matériel bureau & informatique	637	1,07	637	1,17		
Mobilier de bureau	5 142	8,67	5 142	9,42		
Amortiss. agencements install.	(708)	-1,19	(708)	-1,30		
Amortiss. matériel bureau inf.	(637)	-1,07	(507)	-0,93	(130)	-25,55
Amortiss. mobilier bureau	(3 569)	-6,02	(3 019)	-5,53	(550)	-18,21
TOTAL III - Actif Circulant NET	51 908	87,54	46 782	85,75	5 126	10,96
Avances & acomptes versés sur commandes	1 000	1,69			1 000	
Fsseurs avances & acomptes	1 000	1,69			1 000	
Autres créances	413	0,70	150	0,27	263	175,33
Urssaf	413	0,70			413	
Débiteurs créditeurs divers			588	1,08	(588)	-100,00
Provis. créances dvses dtes			(438)	-0,80	438	100,00
Valeurs mobilières de placement	20 000	33,73	20 000	36,66		
Valeurs mobilières placement	20 000	33,73	20 000	36,66		
Disponibilités	30 040	50,66	26 275	48,16	3 765	14,33
Chèques à encaisser			352	0,65	(352)	-100,00
Caisse Epargne cpte chèque	582	0,98	468	0,86	115	24,51
Caisse Epargne cpte livret	29 220	49,28	25 247	46,28	3 973	15,74
Caisse	238	0,40	209	0,38	29	13,80
Charges constatées d'avance	455	0,77	357	0,65	98	27,54
Charges const. avance exploit.	455	0,77	357	0,65	98	27,54
TOTAL DU BILAN ACTIF	59 299	100,00	54 556	100,00	4 744	8,70

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2013	12	01/10/2012	11	Variations	%
	31/08/2014	mois	31/08/2013	mois		
Total des fonds associatifs	54 608	<i>92,09</i>	50 583	<i>92,72</i>	4 025	<i>7,96</i>
Total des fonds propres	54 608	<i>92,09</i>	50 583	<i>92,72</i>	4 025	<i>7,96</i>
Réserves	50 583	<i>85,30</i>	41 240	<i>75,59</i>	9 343	<i>22,65</i>
Fonds associatif	50 583	<i>85,30</i>	41 240	<i>75,59</i>	9 343	<i>22,65</i>
Résultat	4 025	<i>6,79</i>	9 343	<i>17,13</i>	(5 318)	<i>-56,92</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	4 691	<i>7,91</i>	3 972	<i>7,28</i>	719	<i>18,09</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260	<i>2,12</i>	1 195	<i>2,19</i>	65	<i>5,45</i>
Fournisseurs factures à recev.	1 260	<i>2,12</i>	1 195	<i>2,19</i>	65	<i>5,45</i>
Dettes fiscales et sociales	2 859	<i>4,82</i>	2 205	<i>4,04</i>	654	<i>29,64</i>
Personnel rémunérations dues	343	<i>0,58</i>	425	<i>0,78</i>	(82)	<i>-19,30</i>
Mutuelle			56	<i>0,10</i>	(56)	<i>-100,00</i>
Caisse retraite MEDERIC			801	<i>1,47</i>	(801)	<i>-100,00</i>
Organismes sociaux ch. à payer	1 605	<i>2,71</i>			1 605	
Etat charges fiscales à payer	911	<i>1,54</i>	924	<i>1,69</i>	(13)	<i>-1,39</i>
Autres dettes	572	<i>0,96</i>	572	<i>1,05</i>		
Sociétaire sommes à rembourser	572	<i>0,96</i>	572	<i>1,05</i>		
Total du passif	59 299	<i>100,00</i>	54 556	<i>100,00</i>	4 744	<i>8,70</i>

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/09/2013 31/08/2014	12 mois	01/10/2012 31/08/2013	11 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	121 410	100,00	125 419	100,00	(4 009)	-3,20
Prestations de services			793	0,63	(793)	-100,00
704000 Recettes manifestations			793	0,63	(793)	-100,00
Subventions d'exploitation	7 000	5,77	7 000	5,58		
740100 Subvention St Aubin ordinaire	7 000	5,77	7 000	5,58		
Autres produits de gestion courante	8	0,01			8	
758000 Produits divers gestion	8	0,01			8	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	4 580	3,77			4 580	
781740 Reprise provision créances dtx	438	0,36			438	
791640 Transfert charges salaires	4 142	3,41			4 142	
Autres produits	109 823	90,46	117 626	93,79	(7 804)	-6,63
753600 Cotisations adhésion	10 475	8,63	11 388	9,08	(913)	-8,02
753610 Cotisations fonctionnement	99 568	82,01	107 145	85,43	(7 578)	-7,07
753619 Cotisations remboursées	(220)	-0,18	(907)	-0,72	687	75,75
Total des charges de fonctionnement	118 575	97,66	117 535	93,71	1 040	0,88
Autres achats et charges externes	13 941	11,48	10 356	8,26	3 585	34,62
604000 Achats prestations services			14	0,01	(14)	-100,00
604100 Frais de manifestations	198	0,16	1 705	1,36	(1 507)	-88,37
606310 Fournitures sections	2 553	2,10	779	0,62	1 774	227,70
606320 Petits matériels Cesam	510	0,42	118	0,09	392	333,24
606400 Fournitures administratives	797	0,66	264	0,21	533	201,92
613500 Locations matériels	970	0,80	300	0,24	670	223,25
615500 Entretien matériels	422	0,35			422	
615600 Maintenance informatique	43	0,04			43	
616000 Assurances	949	0,78	1 096	0,87	(147)	-13,40
621100 Personnel intérimaire	3 290	2,71	2 288	1,82	1 003	43,84
622600 Honoraires	2 593	2,14	1 609	1,28	984	61,15
623000 Publicité photos	384	0,32	617	0,49	(233)	-37,79
623800 Dons & pourboires			124	0,10	(124)	-100,00
625700 Frais de réceptions	348	0,29	591	0,47	(242)	-40,99
626100 Frais télécommunication	615	0,51	665	0,53	(50)	-7,55
626200 Frais postaux	116	0,10	62	0,05	54	87,56
627800 Commissions bancaires	154	0,13	126	0,10	28	21,80
Impôts, taxes, versements assimilés	924	0,76	1 293	1,03	(368)	-28,50
633300 Formation professionnelle	924	0,76	1 293	1,03	(368)	-28,50
Rémunération du personnel	77 282	63,65	80 220	63,96	(2 938)	-3,66
641100 Salaires & appointements	77 282	63,65	80 220	63,96	(2 938)	-3,66
Charges sociales	23 462	19,32	23 154	18,46	309	1,33
645100 Cotisations sécurité sociale	18 342	15,11	17 455	13,92	887	5,08
645300 Cotisations retraite salariés	4 155	3,42	4 310	3,44	(154)	-3,58
645400 Cotisations chômage			118	0,09	(118)	-100,00
645500 Cotisations mutuelle	606	0,50	599	0,48	7	1,18
645800 Cotisations Caisse congés payé			68	0,05	(68)	-100,00
647500 Médecine du travail	359	0,30	604	0,48	(245)	-40,54
Dotations aux amortissements	2 377	1,96	2 035	1,62	343	16,85
681120 Dotations aux amortissements	2 377	1,96	2 035	1,62	343	16,85
Dotation aux provisions			438	0,35	(438)	-100,00

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2013 31/08/2014	12 mois	01/10/2012 31/08/2013	11 mois	Variations	%
681740	Dotations prov. créances dtses			438	0,35	(438)	-100,00
Autres charges		588	0,48	40	0,03	548	N/S
651600	Droits d'auteur SACEM SPRE			40	0,03	(40)	-100,00
654100	Créances irrécouvrables	588	0,48			588	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		2 836	2,34	7 885	6,29	(5 049)	-64,04
RESULTAT FINANCIER		1 189	0,98	1 458	1,16	(269)	-18,45
Intérêts et produits financiers		1 199	0,99	1 458	1,16	(259)	-17,78
764000	Produits financiers placements	1 199	0,99	1 458	1,16	(259)	-17,78
Intérêts et charges financières		10	0,01			10	
661600	Intérêts & agios bancaires	10	0,01			10	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 025	3,32	9 343	7,45	(5 318)	-56,92
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		122 609	100,99	126 878	101,16	(4 268)	-3,36
TOTAL DES CHARGES		118 585	97,67	117 535	93,71	1 050	0,89
Résultat		4 025	3,32	9 343	7,45	(5 318)	-56,92
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **59 299** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **122 609** euros et un total **charges** de **118 585** euros, dégageant ainsi un résultat de **4 025** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2013** et finit le **31/08/2014**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Disponibilités

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

Achats

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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2014
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	489					489
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	489					489
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	45 376		1 995			47 371
Instal., agencement, aménagement divers	708					708
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	5 778					5 778
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 862		1 995			53 857
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	52 351		1 995			54 346

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2014
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	489			489
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	489			489
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	39 854	1 698		41 552
Autres Instal., agencement, aménagement divers	708			708
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 526	679		4 206
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 088	2 377		46 466
TOTAL	44 577	2 377		46 955

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations						Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel				
Frais d'établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles										
TOTAL IMMOB INCORPORELLES										
Terrains										
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.										
Instal. technique matériel outillage industriels										
Instal générales Agenct aménagt divers										
Matériel de transport										
Matériel de bureau, informatique, mobilier										
Emballages récupérables, divers										
TOTAL IMMOB CORPORELLES										
Frais d'acquisition de titres de participation										
TOTAL										
TOTAL GENERAL NON VENTILE										

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2014

Total des Charges à payer		3 776
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 260
<i>Fournisseurs factures à recev.</i>	<i>1 260</i>	
Dettes fiscales et sociales		2 516
<i>Organismes sociaux ch. à payer</i>	<i>1 605</i>	
<i>Etat charges fiscales à payer</i>	<i>911</i>	

Flux de trésorerie

		Etat exprimé en euros		31/08/2014	31/08/2013
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net			4 025	9 343
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>				
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)			2 377	2 035
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)				
	- Produits de cession éléments de l'actif				
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés				
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat				
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT			6 402	11 377
	<i>Incidences des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation</i>				
	+/- Variation des stocks				
+/- Variation des créances clients					
+/- Variation des autres créances d'exploitation			(1 361)	(171)	
+/- Variation des dettes fournisseurs			65	(71)	
+/- Variation des autres dettes d'exploitation			654	941	
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION			5 760	12 077
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles				
	+ Cessions immobilisations corporelles				
	+ Cessions/réductions immobilisations financières				
	- Acquisitions immobilisations incorporelles				
	- Acquisitions immobilisations corporelles			(1 995)	(1 048)
- Acquisitions immobilisations financières					
<i>Incidences des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>					
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations					
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT			(1 995)	(1 048)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital				
	- Réduction de capital				
	- Distributions mises en paiement				
	+ Augmentation des dettes financières (B)				
	- Remboursement des dettes financières (B)				
	+ Avances reçues des tiers				
- Avances remboursées aux tiers					
<i>Incidences des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>					
- Variation du capital souscrit non appelé					
- Variation du capital souscrit appelé non versé					
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT				
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture			46 275	35 247
	Trésorerie de clôture			50 040	46 275
	VARIATION DE LA TRESORERIE			3 765	11 029

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

Tableau de bord

Du 01/09/2013 au 31/08/2014

Etat exprimé en euros

ACTIF

Immobilisations nettes	7 391,17	12,46
Stocks	0,00	
Réalisable	21 867,81	36,88
Disponible	30 040,32	50,66
	59 299,30	100,00

PASSIF

Capitaux propres	54 608,32	92,09
Provisions risques et charges	0,00	
Emprunt long et moyen terme	0,00	
Exigible court terme	4 690,98	7,91
Concours bancaires courants	0,00	
	59 299,30	100,00

RESULTAT

Chiffre d'affaires	0,00
Marge commerciale	0,00
Marge brute de production	(198,31)
Total marges	(198,31)
Autres charges externes	13 742,95
Valeur ajoutée produite	(13 941,26)
Subventions d'exploitation	7 000,00
Impôts, taxes sur rémunérations	924,22
Autres impôts et taxes	0,00
Salaires et traitements	77 281,65
Charges sociales	23 462,44
Excédent brut d'exploitation	(108 609,57)
Reprises sur amort. et provisions	437,80
Autres produits gestion courante	109 830,52
Transfert charges d'exploitation	4 142,04
Dotations aux amort. et provisions	2 377,36
Autres charges gestion courante	587,80
Résultat d'exploitation	2 835,63
Produits financiers	1 199,07
Charges financières	9,79
Produits exceptionnels	0,00
Charges exceptionnelles	0,00
Participation des salariés	0,00
Impôts sur les bénéfices	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 024,91

TRESORERIE

Fonds de roulement net	47 217,15
Besoin en fonds de roulement	(2 823,17)
Trésorerie nette	50 040,32

RATIOS

Ratios d'Activité.

Chiffre d'affaires. / Effectif	
Valeur Ajoutée / Effectif	
E.B.E. / Effectif	
Rotation stocks march. jours	
Rotation stock prod. finis et inter	
Rotation fournisseurs jours	32,54
Rotation clients jours	

Structure, Liquidité, Rentabilité.

Autonomie financière %	92,09
Capacité d'emprunt LT %	
Degré d'amort. actifs imm. %	86,40
Evolution du BFR jours	
Liquidité totale %	N/S
Capacité rembt emprunt années	
Rentabilité financière %	7,37