

ASSOCIATION 48 FM MENDE

10-12, Rue des Clapiers

48000 MENDE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2015

SOMMAIRE

10170 - ASSOC 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	8
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	19
Compte de Résultat détaillé	20
Liste des immobilisations	23

ATTESTATION

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION 48 FM MENDE
Pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	96 759,06 €
Résultat net comptable	25 387,76 €
Total du bilan	101 419,06 €

Fait à MENDE,
Le 29/03/2016.

MICHEL COMBES,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	48 206,72	25 927,75	22 278,97	26 835,73
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	48 206,72	25 927,75	22 278,97	26 835,73
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	11 244,50		11 244,50	7 035,90
Autres	5 367,80		5 367,80	1 000,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	61 876,35		61 876,35	64 045,46
Charges constatées d'avance (3)	651,44		651,44	651,52
TOTAL (III)	79 140,09		79 140,09	72 732,88
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	127 346,81	25 927,75	101 419,06	99 568,61

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs 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	39 084,12	14 207,32
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 387,76	24 876,80
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 000,00	25 843,00
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	85 471,88	64 927,12
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 090,88	7 347,22
Dettes fiscales et sociales	7 856,30	13 294,27
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		14 000,00
TOTAL (V)	15 947,18	34 641,49
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	101 419,06	99 568,61

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

15 947,18

34 641,49

COMPTE DE RÉSULTAT

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	18 398,00	17 645,50	752,50	4,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	77 993,26	67 524,12	10 469,14	15,50
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	367,80		367,80	
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	96 759,06	85 169,62	11 589,44	13,61
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	14 943,53	13 263,72	1 679,81	12,66
Impôts, taxes et versements assimilés	596,97	382,00	214,97	56,27
Salaires et traitements	40 506,88	31 912,18	8 594,70	26,93
Charges sociales	12 811,56	11 681,09	1 130,47	9,68
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 168,00	5 582,50	585,50	10,49
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 001,63	2 000,00	-998,37	-49,92
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	76 028,57	64 821,49	11 207,08	17,29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	20 730,49	20 348,13	382,36	1,88
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				

COMPTE DE RÉSULTAT

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 843,00	5 743,00	-900,00	-15,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 843,00	5 743,00	-900,00	-15,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	-155,00	314,33	-469,33	-149,31
Sur opérations en capital	340,73	900,00	-559,27	-62,14
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	185,73	1 214,33	-1 028,60	-84,71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	4 657,27	4 528,67	128,60	2,84
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	25 387,76	24 876,80	510,96	2,05
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	101 602,06	90 912,62	10 689,44	11,76
TOTAL DES CHARGES	76 214,30	66 035,82	10 178,48	15,41
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	25 387,76	24 876,80	510,96	2,05
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
TOTAL CHARGES	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
TOTAL	25 387,76	24 876,80	510,96	2,05

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

4 657,27

4 528,67

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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 31/12/2015 dont le total est de 101 419,06 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 25 387,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Ces comptes annuels ont été établis le 29/03/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 31/12/2015 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, 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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

- | | |
|------------------------------|---------------|
| - Mat Bureau Informatique | 1 à 8 ans ans |
| - Inst.gén.Agencement divers | 3 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.

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					710
		Matériel de transport			46 732		
		Matériel de bureau & mobilier informatique					764
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				46 732		1 474	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				46 732		1 474	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					710
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					47 497
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						48 207	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						48 207	

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.		147		147
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	19 897	5 884		25 781
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		19 897	6 031		25 928
TOTAL GENERAL		19 897	6 031		25 928

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							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		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	11 245	11 245	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 368	5 368		
Charges constatées d'avance	651	651		
TOTAUX		17 264	17 264	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	651
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	651

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 368
Disponibilités	
TOTAL	5 368

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	14 207,32	24 876,80		39 084,12
Résultat comptable de l'exercice antérieur	24 876,80		24 876,80	
Subventions d'investissement non renouvelables	25 843,00		4 843,00	21 000,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	64 927,12	24 876,80	29 719,80	60 084,12

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 091	8 091		
Personnel & comptes rattachés	1 835	1 835		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	5 498	5 498		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	523	523		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	15 947	15 947		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À 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	8 091
Dettes fiscales et sociales	3 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	11 112

ANNEXE

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 100,50 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	48 206,72	25 927,75	22 278,97	26 835,73
2181000000 INST.GEN. AGENC DIVERS	710,08		710,08	
2183000000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	47 496,64		47 496,64	46 732,35
2818100000 AMOR INST.GEN.AGENC.DIVERS		147,20	-147,20	
2818300000 AMT.MAT.BUR ET INFOR.		25 780,55	-25 780,55	-19 896,62
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	48 206,72	25 927,75	22 278,97	26 835,73
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	11 244,50		11 244,50	7 035,90
Autres	5 367,80		5 367,80	1 000,00
4687000000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	5 367,80		5 367,80	1 000,00
Disponibilités	61 876,35		61 876,35	64 045,46
5121000000 SOCIETE GENERALE	45 876,35		45 876,35	64 045,46
5122000000 BANQUE	16 000,00		16 000,00	
Charges constatées d'avance (3)	651,44		651,44	651,52
4860000000 CHARGES CONST.AVANCE	651,44		651,44	651,52
TOTAL (III)	79 140,09		79 140,09	72 732,88
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	127 346,81	25 927,75	101 419,06	99 568,61

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	39 084,12	14 207,32
<i>1100000000 REPORT A NOUVEAU</i>	<i>39 084,12</i>	<i>14 207,32</i>
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 387,76	24 876,80
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 000,00	25 843,00
<i>1310000000 SUBV.EQUIPEMENT</i>	<i>48 814,00</i>	<i>48 814,00</i>
<i>1390000000 SUBV.EQUIP.INSCR.PP</i>	<i>-27 814,00</i>	<i>-22 971,00</i>
TOTAL (I)	85 471,88	64 927,12
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs		1 052,53
Dettes fournisseurs factures non parvenues	8 090,88	6 294,69
Dettes fiscales et sociales	7 856,30	13 294,27
<i>4210000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES</i>		<i>2 925,27</i>
<i>4282000000 DETTE PROV CONGES PAYES</i>	<i>1 835,00</i>	<i>2 992,00</i>
<i>4310000000 CCSS</i>	<i>4 003,00</i>	<i>4 949,00</i>
<i>4372000000 AUDIENS</i>	<i>832,00</i>	<i>1 063,00</i>
<i>4382000000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER</i>	<i>663,00</i>	<i>983,00</i>
<i>4486000000 ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>523,30</i>	<i>382,00</i>
Dettes diverses		
Produits constatés d'avance		14 000,00
<i>4870000000 PDTS CONST AVANCE</i>		<i>14 000,00</i>
TOTAL (V)	15 947,18	34 641,49
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	101 419,06	99 568,61

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

15 947,18

34 641,49

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	18 398,00	17 645,50	752,50	4,26
7060000000 ADHESIONS	410,00	370,00	40,00	10,81
7081000000 MESSAGES INT.GENERAL	17 701,00	14 803,00	2 898,00	19,58
7082000000 MESSAGES PUBLICITAIRES	287,00	2 472,50	-2 185,50	-88,39
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	77 993,26	67 524,12	10 469,14	15,50
7404000000 SUBVENTION FSER	61 805,00	57 922,00	3 883,00	6,70
7418800000 AUTRES SUBV.EXPLOITATION	9 838,26	3 252,12	6 586,14	202,52
7430000000 SUBVENTION REGION	5 000,00	5 000,00		
7440000000 SUBVENTION MAIRIE	500,00	500,00		
7450000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	850,00	850,00		
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	367,80		367,80	
7911000000 TRANSFERT CH REMB ASSURANCE	367,80		367,80	
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	96 759,06	85 169,62	11 589,44	13,61
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	14 943,53	13 263,72	1 679,81	12,66
6061100000 EDF		95,79	-95,79	-100,00
6063000000 FOURN.ENTRETIEN PETIT OUTIL.	68,70		68,70	
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	901,85	442,90	458,95	103,62
6110000000 SOUS TRAITANCE GENERALE	2 373,00	1 879,50	493,50	26,26
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 265,00	7 487,10	-2 222,10	-29,68
6152000000 ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBILIER	287,00	87,10	199,90	229,51
6156000000 MAINTENANCE	329,64	80,25	249,39	310,77
6160000000 PRIMES D'ASSURANCES	877,64	276,34	601,30	217,59
6226000000 HONORAIRES	1 328,38	1 318,87	9,51	0,72
6231000000 ANNONCES & INSERTIONS	40,00		40,00	
6250000000 DEPLTS MISSION RECEP	863,43	866,26	-2,83	-0,33
6251200000 INDEMNITES KILOMETRIQUE	1 846,22		1 846,22	
6260000000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	63,33	7,45	55,88	750,07
6275000000 FRAIS DE BANQUE	114,00	113,02	0,98	0,87
6281000000 COTISATIONS	585,34	609,14	-23,80	-3,91
Impôts, taxes et versements assimilés	596,97	382,00	214,97	56,27
6333000000 FORM.PROFESS.CONTINUE	596,97	382,00	214,97	56,27
Salaires et traitements	40 506,88	31 912,18	8 594,70	26,93
6411000000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	41 663,88	31 824,18	9 839,70	30,92
6412000000 PROV. CONGES PAYES	-1 157,00	88,00	-1 245,00	
Charges sociales	12 811,56	11 681,09	1 130,47	9,68
6451000000 COTISATIONS CCSS	10 170,57	9 668,66	501,91	5,19
6453200000 COT RETRAITE PREVOYANCE	2 478,88	1 836,70	642,18	34,96
6456000000 PROV. CHARGES / CP	-320,00	-33,00	-287,00	-869,70
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	182,11	208,73	-26,62	-12,75
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	300,00		300,00	
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 168,00	5 582,50	585,50	10,49

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>6811200000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES</i>	6 168,00	5 582,50	585,50	10,49
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 001,63	2 000,00	-998,37	-49,92
<i>6516000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD.</i>	959,93	2 000,00	-1 040,07	-52,00
<i>6580000000 CH. DIVERSES GESTION COURANTE</i>	41,70		41,70	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	76 028,57	64 821,49	11 207,08	17,29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	20 730,49	20 348,13	382,36	1,88
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 843,00	5 743,00	-900,00	-15,67
<i>7750000000 PDTS CESS.ELEMNTS ACTIFS CEDES</i>		900,00	-900,00	-100,00
<i>7770000000 QU.PART.SUBV.VIRE RESULTAT</i>	4 843,00	4 843,00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 843,00	5 743,00	-900,00	-15,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	-155,00	314,33	-469,33	-149,31
<i>6710000000 CHARG.EXCEP.OPER.GESTION</i>	-155,00	314,33	-469,33	-149,31
Sur opérations en capital	340,73	900,00	-559,27	-62,14
<i>6750000000 VAL.COMPT.ELEMNTS ACTIFS CEDES</i>	340,73	900,00	-559,27	-62,14
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	185,73	1 214,33	-1 028,60	-84,71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	4 657,27	4 528,67	128,60	2,84
Impôts sur les bénéfices				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
SOLDE INTERMÉDIAIRE	25 387,76	24 876,80	510,96	2,05
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	101 602,06	90 912,62	10 689,44	11,76
TOTAL DES CHARGES	76 214,30	66 035,82	10 178,48	15,41
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	25 387,76	24 876,80	510,96	2,05
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
<i>8700000000 BÉNÉVOLAT</i>	<i>4 113,08</i>	<i>2 744,64</i>	<i>1 368,44</i>	<i>49,86</i>
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
<i>8640000000 PERSONNEL BÉNÉVOLE</i>	<i>4 113,08</i>	<i>2 744,64</i>	<i>1 368,44</i>	<i>49,86</i>
TOTAL CHARGES	4 113,08	2 744,64	1 368,44	49,86
TOTAL	25 387,76	24 876,80	510,96	2,05

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

4 657,27

4 528,67

LISTE DES IMMOBILISATIONS

10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Calcul des amortissements à date du 31/12/2015

Transfert des amortissements à date du

No	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Date Cession	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés		
2181000000 INSTALLATIONS GENERALES											
1	PLAQUES MOUSSES ABSORBANT	19/05/15	710,08		33,33	Lin	E	E	147,20	E 147,20	562,88
<i>Cumul du compte</i>		2181000000	710,08				E	E	147,20	E 147,20	562,88
<i>(hors cessions)</i>			710,08				E	E	147,20	E 147,20	562,88
2183000000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE											
3	LECTEUR TASCAM	30/03/10	670,36		33,33	Lin	E	E	670,36	E 670,36	
4	PACK RADIO	25/07/11	19 270,00		12,50	Lin	E	E	2 408,75	E 10 678,79	8 591,21
5	PACK MATERIELS 1	25/07/11	16 415,00		12,50	Lin	E	E	2 051,88	E 9 096,67	7 318,33
6	PACK MATERIELS 2	25/07/11	1 380,00		12,50	Lin	E	E	172,50	E 764,75	615,25
7	PACK LOGISTIQUE ET INSTALL.	25/07/11	2 876,00		12,50	Lin	E	E	359,50	E 1 593,78	1 282,22
8	PACK FORMATION	25/07/11	1 077,00		100,00	Lin	E	E		E 1 077,00	
9	FILTRES A 3 CAVITES	07/03/12	1 150,55		20,00	Lin	E	E	230,11	E 878,25	272,30
10	MATERIEL SONO ZIGGY	01/07/14	2 343,00		20,00	Lin	E	E	468,60	E 704,83	1 638,17
11	MICRO PORTABLE THOMANN SH	10/07/14	320,84		20,00	Lin	E	E	64,17	E 94,93	225,91
11	MICRO PORTABLE THOMANN ZO	10/07/14	477,60	14/12/15	20,00	Lin	E	E	91,07	E 136,87	340,73
12	MICRO AUDIO ZIGGY	09/09/14	752,00		20,00	Lin	E	E	150,40	E 197,37	554,63
13	MICRO + ZOOM THOMANN	04/12/15	1 241,89		25,00	Lin	E	E	23,82	E 23,82	1 218,07
<i>Cumul du compte</i>		2183000000	47 974,24				E	E	19 896,62	E 6 020,80	22 056,82
<i>(hors cessions)</i>			47 496,64				E	E	19 850,82	E 5 929,73	21 716,09
CUMUL TOUS COMPTES											
			Valeur d'acquisition		Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
					antérieurs		de l'exercice		cumulés		
			48 684,32		E 19 896,62		E 6 168,00		E 26 064,62	22 619,70	
<i>(hors cessions)</i>			48 206,72		E 19 850,82		E 6 076,93		E 25 927,75	22 278,97	