

MAISONS PAYSANNES DE FRANCE

8 PASSAGE DES DEUX SOEURS
75009 PARIS
Siret : 31105925700056

Comptes annuels au 31/12/2014

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		9
Immobilisations	31	9
Comptes de régularisation actif	36	11
Notes sur le passif		12
Comptes de régularisation passif	44	12
Notes sur le compte de résultat		12
Produits d'exploitation	50	12
Autres informations	60	12
Détail des postes		
Actif		15
Immobilisations	31	15
Stocks	32	15
Créances	34	16
Divers	35	16
Comptes de régularisation actif	36	16
Passif		17
Fonds associatifs et réserves	40	17
Provisions pour risques et charges	42	17
Dettes	43	17
Comptes de régularisation passif	44	18
Compte de résultat		19
Produits d'exploitation	50	19
Charges d'exploitation	51	20
Produits financiers	53	22
Produits exceptionnels	55	23
Charges exceptionnelles	56	23

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2014	31/12/2013	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		30 914,88	8 524,97	22 389,91	23 111,69
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 452,00	697,72	754,28	1 238,23
Autres immobilisations corporelles		34 512,34		9 931,39	24 580,95	25 435,97	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		8 089,67	8 089,67	8 089,67		
Total (I)			74 968,89	19 154,08	55 814,81	57 875,56	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens et services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		7 276,77		7 276,77	6 859,07
	Avances et acomptes versés	33					
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés		43 708,79	574,00	43 134,79	33 685,25
		Comptes affiliés	34				
Autres créances			27 771,68	25 862,12	1 909,56	3 884,46	
DIVERS	V.M.P	35					
	Instrument de trésorerie						
	Disponibilités		365 653,58		365 653,58	396 293,37	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	11 631,00		11 631,00	24 647,57	
	Total (II)			456 041,82	26 436,12	429 605,70	465 369,72
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)			531 010,71	45 590,20	485 420,51	523 245,28	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2014	31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES	40		
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves		241 979,35	231 318,45
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-1 166,76	12 471,73
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Total (I)			240 812,59	243 790,18
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			17 000,00
	Total (III)			
DETTES (1)	Emprunts obligataires	43		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 276,65	33 200,07
	Dettes fiscales et sociales		34 129,42	58 673,37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		11 018,47	16 759,26
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44	178 183,38	153 822,40
Total (IV)			244 607,92	262 455,10
Ecarts de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			485 420,51	523 245,28
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an		244 607,92	262 555,10
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		278,00	

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2014	31/12/2013	
Nombre de mois de la période					12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total
	Ventes de marchandises		143 895,99	114,59		144 010,58	140 670,07
	Production vendue	biens	88 851,86			88 851,86	52 943,66
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		232 747,85	114,59		232 862,44	193 613,73
	Production stockée					56 046,81	97 105,00
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
	Cotisations						
Dons							
Legs et donations							
Autres produits							
Total des produits d'exploitation (1) (I)					659 574,10	641 339,73	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51	-417,70	-218,57	
	Variation de stock (marchandises)				15 621,11	13 571,87	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				423 863,61	408 346,62	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				17 350,82	17 416,83	
	Autres achats et charges externes (3)				113 176,15	120 641,53	
	Impôts, taxes et versements assimilés				54 851,53	47 350,59	
	Salaires et traitements				10 408,13	3 953,75	
	Charges sociales					10 000,00	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions				574,00		
Autres charges							
Total des charges d'exploitation (2) (II)					635 427,65	621 062,62	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					24 146,45	20 277,11	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52			
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			53	2 178,76	3 288,84	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					2 178,76	3 288,84	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54			
	Intérêts et charges assimilées						
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)							
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					2 178,76	3 288,84	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					26 325,21	23 565,95	

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2014	31/12/2013
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		665,68	3 239,23
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	1 151,18	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			6 020,00
	Total des produits exceptionnels (VII)		1 816,86	9 259,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		29 308,83	3 353,45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			17 000,00
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		29 308,83	20 353,45
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-27 491,97	-11 094,22
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			663 569,72	653 887,80
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			664 736,48	641 416,07
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-1 166,76	12 471,73

Renvois	(1)	(2)	(3)		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier			

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats	1 629 857,12	1 615 930,00
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total	1 629 857,12	1 615 930,00
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	1 629 857,12	1 615 930,00
	Personnel Bénévole		
	Total	1 629 857,12	1 615 930,00

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels comprennent le bilan, le compte de résultat et la présente annexe: ils forment un tout indissociable.

Les règles appliquées résultent des dispositions prévues par la loi du 30 avril 1983 et le décret du 29 novembre 1983.

En outre, il a été fait application des obligations particulières résultant du règlement N°99.01 du Comité de la réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les principes généraux de prudence, de régularité et de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes:

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

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale est celle des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissement :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie.

Stock de marchandises

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances et dettes d'exploitation, et provisions afférentes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision sur créance est constituée, si besoin, pour faire face au risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	40 150	4 597	13 832	30 915
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	40 150	4 597	13 832	30 915
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 824		8 372	1 452
- Autres immobilisations corporelles	145 728	3 750	114 966	34 512
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	155 552	3 750	123 338	35 964
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	8 090			8 090
Total	8 090			8 090
Total général	203 792	8 347	137 170	74 969

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	17 038	5 319	13 832	8 525
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	17 038	5 319	13 832	8 525
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	8 585	484	8 371	698
- Autres immobilisations corporelles	120 292	4 605	114 966	9 931
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	128 877	5 089	123 337	10 629
Total général	145 915	10 408	137 169	19 154

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 40 150	+ 17 038	+ 23 112
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 597		+ 4 597
Dotations de l'exercice		+ 5 319	- 5 319
Cessions ou mises hors service	- 13 832	- 13 832	-
Valeur en fin d'exercice	= 30 915	= 8 525	= 22 390

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 155 552	+ 128 878	+ 26 674
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 3 750		+ 3 750
Dotations de l'exercice		+ 5 089	- 5 089
Cessions ou mises hors service	- 123 338	- 123 337	- 1
Valeur en fin d'exercice	= 35 964	= 10 630	= 25 334

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 8 090
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 8 090

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	5-10 ans
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire Linéaire Dégressif	3-5 ans
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		1-10 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	8 090
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	8 090

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
LOYER 1T2015	01/01/2015	31/03/2015	8 017		
LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR 1T2015	01/01/2015	31/03/2015	2 479		
AUTRES			1 135		
	Total		11 631		

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PUBLICITE	01/01/2015		1 788		
COTISATIONS	01/01/2015	31/12/2015	83 190		
ABONNEMENTS	01/01/2015	31/12/2015	51 260		
PORTS	01/01/2015		46		
SUBVENTION	01/01/2015	31/12/2015	15 000		
DONS	01/01/2015	31/12/2015	26 899		
	Total		178 183		

Note 50 - Produits d'exploitation

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)

Désignation	Montant
AUTRES	22 036
LIBRAIRIE	20 970
SORTIES DECOUVERTES	23 041
STAGES	55 128
VENTES REVUES MPF	111 687
	Total
	232 862

Note 60 - Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
PROVISION CONGES PAYES	6 134
CHARGES SOCIALES/ PROV CONGES PAYES	2 566
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	8 340
	Total
	17 040

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 090		8 090
Usagers et comptes rattachés	43 709	43 709	
Comptes affiliés			
Autres créances	27 772	27 772	
	Totaux	71 481	8 090

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 277	21 277		
Dettes fiscales et sociales	34 129	34 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 018	11 018		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	178 183	178 183		
Total	244 607	244 607		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		17 000		17 000	
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	10 000	574	10 000	574
	Sur comptes financiers				
Autres dépréciations		25 862			25 862

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
205000	LOGICIEL		13 832,27
205100	DÉPOT MARQUE MPF	4 252,38	2 070,00
205200	SIE INTERNET MPF	26 662,50	24 247,50
280500	AMORTISSEMENT LOGICIEL		-13 832,27
280510	AMORTISSEMENT DÉPOT MARQUES	-2 194,59	-1 966,50
280520	AMORTISSEMENT SITE INTERNET	-6 330,38	-1 239,31
	Total	22 389,91	23 111,69
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE			
215100	INSTALLATIONS COMPLEXES SPÉCIALIS	1 452,00	9 823,60
281500	AMORTISSEMENT INST TECHNIQUE & OUTI	-697,72	-8 585,37
	Total	754,28	1 238,23
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
218100	INSTAL AGENC AMÉNAG DIVERS	29 074,53	51 560,52
218300	MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	5 237,19	84 248,07
218400	MOBILIER	200,62	9 919,74
281810	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-8 089,43	-26 149,19
281830	AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU ET INF	-1 637,15	-84 239,73
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU	-204,81	-9 903,44
	Total	24 580,95	25 435,97
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
275000	DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS	8 089,67	8 089,67
	Total	8 089,67	8 089,67
Total Immobilisations		55 814,81	57 875,56

Note 32 - Stocks

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
MARCHANDISES			
370000	STOCK MARCHANDISES	7 276,77	6 859,07
	Total	7 276,77	6 859,07
Total Stocks		7 276,77	6 859,07

Note 34 - Créances

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS			
411	clients	43 708,79	43 685,25
491000	PROV DÉPRÉCIATION CPTÉ CLIENTS	-574,00	-10 000,00
Total		43 134,79	33 685,25
AUTRES CRÉANCES			
425100	PERSONNEL LITIGE SALARIÉ	25 862,12	25 862,12
437600	UNIFORMATION		478,79
445660	TVA SUR AUTRES BIENS & SERVICES	412,53	681,51
445670	CRÉDIT DE TVA A REPORTER	1 497,03	1 377,00
445860	TAXE S/CA FACTURES NON PARVENUE		1 347,16
496710	PROVISION LITIGE SALARIÉ	-25 862,12	-25 862,12
Total		1 909,56	3 884,46
Total Créances		45 044,35	37 569,71

Note 35 - Divers

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
DISPONIBILITÉS			
511200	CHEQUE A ENCAISSER	331,50	331,50
511300	CB A ENCAISSER	-278,00	
512100	SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	39 942,69	98 884,74
512200	CRÉDIT AGRICOLE	53 930,60	59 784,64
512400	LCL	5 613,60	3 312,14
512900	BANQUE AUTRE	38 002,34	42 879,68
517200	COMPTE EPARGNE	176 828,80	138 855,41
517300	COMPTE LIVRET A	48 540,37	48 983,09
531000	CAISSE	1 725,71	1 493,46
531100	CAISSE	1 015,97	1 768,71
Total		365 653,58	396 293,37
Total Divers		365 653,58	396 293,37

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
486100	CHARGES D'EXPLOIT. CONST. D'AVANCE	11 631,00	24 647,57
Total		11 631,00	24 647,57
Total Comptes de régularisation actif		11 631,00	24 647,57

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
RÉSERVES			
106300	RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRACT	14 836,99	3 963,68
106880	RÉSERVES DIVERSES	227 142,36	227 354,77
	Total	241 979,35	231 318,45
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
129000	Résultat de l'exercice	-1 166,76	12 471,73
	Total	-1 166,76	12 471,73
Total Fonds associatifs et réserves		240 812,59	243 790,18

Note 42 - Provisions pour risques et charges

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
PROVISIONS POUR CHARGES			
158000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		17 000,00
	Total		17 000,00
Total Provisions pour risques et charges			17 000,00

Note 43 - Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	Fournisseurs	21 276,65	33 200,07
	Total	21 276,65	33 200,07
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42	<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	8 551,84	28 788,99
421000	PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	401,55	12 832,24
425000	PERSONNEL ACOMPTES & AVANCES	2 016,29	2 982,69
428200	DETTES PROV P/ CONGÉS PAYÉS	6 134,00	12 974,06
43	<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	22 320,00	29 571,46
431000	SÉCURITÉ SOCIALE	14 778,00	19 357,12
437300	CAISSE RETRAITE NON CADRE	2 313,00	3 057,10
437350	CAISSE PRÉVOYANCE NON CADRE	435,00	2 665,00
437400	CAISSE RETRAITE CADRE TA	2 228,00	
438200	PROV.CHARG.SOC/CP	2 566,00	4 492,24
44	<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	3 257,58	312,92
445710	TVA COLLECTÉE	600,28	312,92
447500	TAXE APPRENTISSAGE	674,74	
447600	FPC	1 885,30	
448600	ETAT TAXES A PAYER	97,26	
	Total	34 129,42	58 673,37
AUTRES DETTES			
452020	MP AISNE 02	-1 326,60	
<i>A reporter</i>		<i>-1 326,60</i>	

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
<i>Report</i>		-1 326,60	
452070	MP DE L'ARDECHE 07	1 635,34	3 171,54
452140	MP CALVADOS 14	4,70	
452160	MP DE CHARENTE 16	-187,97	
452170	MP CHARENTE MARITIME 17	-223,10	
452190	MP CORREZE 19	29,10	
452240	MP PERRIGORD 24	-197,10	
452270	MP EURE 27	146,60	
452280	MP EURE ET LOIRE	-217,80	
452330	MP GIRONDE 33	-99,90	
452370	MP TOURRAINE	-358,90	
452460	MP LOT	-138,50	-100,00
452470	MP LOT ET GARONNE	-146,90	
452570	MP MOSELLE	51,90	
452600	MP OISE	-138,60	
452610	MP ORNE	-74,10	
452690	MP DU RHONE 69	-187,20	
452790	MP DEUX SEVRES	-253,70	
452800	MP SOMME	-117,90	
452860	MP VIENNE	-131,40	
452880	MP VOSGES 88	-214,40	
452890	MP YONNE	-9,40	
467000	CHEQUES NON PRÉSENTÉS -10 ANS	4 608,54	5 232,81
468600	DÉBIT CRÉDIT CHARGES A PAYER	8 340,20	8 399,47
468700	PRODUITS A RECEVOIR	225,56	55,44
	Total	11 018,47	16 759,26
	Total Dettes	66 424,54	108 632,70

Note 44 - Comptes de régularisation passif

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
487000	PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVANCE	1 788,36	1 039,50
487010	COTISATIONS CONSTATÉES D'AVANCE	83 190,00	74 381,00
487020	ABONNEMENTS CONSTATÉS D'AVANCE	51 260,25	45 399,83
487025	PRODUIT CONSTATÉ D'AVANCE	45,67	186,98
487040	SUBVENTIONS CONSTATÉES D'AVANCE	15 000,00	11 930,00
487070	DONS CONSTATÉS D'AVANCE	26 899,10	20 885,09
	Total	178 183,38	153 822,40
	Total Comptes de régularisation passif	178 183,38	153 822,40

Note 50 - Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE					
707000	VENTES DE MARCHANDISES	111 687,00	111 495,25	191,75	0,17
707100	VENTES LIBRAIRIE	20 970,57	17 956,61	3 013,96	16,78
707300	DOC TECHNIQUE ET CONSEIL	3 139,18	4 010,20	-871,02	-21,72
707500	PUBLICITÉ	7 112,94	6 116,00	996,94	16,30
707600	PLAQUE MPF	66,67	103,69	-37,02	-35,70
707700	VENTE DE DVD ET CASSETTES	919,63	681,11	238,52	35,02
	Total	143 895,99	140 362,86	3 533,13	2,52
VENTES DE MARCHANDISES EXPORT					
707910	BANDEROLLE MPF	114,59	307,21	-192,62	-62,70
	Total	114,59	307,21	-192,62	-62,70
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE					
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	55 128,00	18 389,50	36 738,50	199,78
706190	INSERTION D'ANNONCE DANS LA REVUE	17,50	206,33	-188,83	-91,52
706340	FP AUTRES PRESTATIONS DE FORMATION	7 544,00	10 551,00	-3 007,00	-28,50
708500	PORT & FRAIS ACCESSOIRES FACTURÉS	2 332,20	586,73	1 745,47	297,49
708830	SORTIES DÉCOUVERTURE PATRIMOINE	23 041,16	23 210,10	-168,94	-0,73
708850	AUTRES PRODUITS	789,00	789,00		
	Total	88 851,86	52 943,66	35 908,20	67,82
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	56 046,81	97 105,00	-41 058,19	-42,28
	Total	56 046,81	97 105,00	-41 058,19	-42,28
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES					
781500	REP PROV RISQUES ET CHARGES	17 000,00		17 000,00	
781740	REP S/PROV DÉPRÉCIATION CRÉANCE	10 000,00		10 000,00	
	Total	27 000,00		27 000,00	
COTISATIONS					
756000	COTISATIONS	189 057,01	191 371,25	-2 314,24	-1,21
756100	FORMATIONS REMBOURSEMENT DÉPENSES	21 330,34	15 311,85	6 018,49	39,31
	Total	210 387,35	206 683,10	3 704,25	1,79
AUTRES PRODUITS					
754500	DONS	47 609,43	41 258,19	6 351,24	15,39
754520	DONS MÉCÉNAT AUTRES		6 000,00	-6 000,00	-100,00
754540	DONS DIRECTS DÉLÉGATIONS		12,00	-12,00	-100,00
754550	DONS BÉNÉVOLES FRAIS NON REMBOURSÉS	53 748,75	60 759,67	-7 010,92	-11,54
754700	DONATIONS ET LEGS	31 458,08	31 458,08	0,00	
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	162,00	4 449,96	-4 287,96	-96,36
758200	CPAM REMBT INDEMNITÉS JOURNALIERES	299,24		299,24	
	Total	133 277,50	143 937,90	-10 660,40	-7,41
Total Produits d'exploitation		659 574,10	641 339,73	18 234,37	2,84

Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES					
603700	VARIATION STOCK MARCHANDISES	-417,70	-218,57	-199,13	91,11
	Total	-417,70	-218,57	-199,13	91,11
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)					
602300	ACHATS LIBRAIRIE	15 186,12	13 150,72	2 035,40	15,48
602400	ACHAT DE DVD ET SUPPORTS VIDEO	300,00	318,00	-18,00	-5,66
608500	PORT FACTURÉ AUX FOURNISSEURS	134,99	103,15	31,84	30,87
	Total	15 621,11	13 571,87	2 049,24	15,10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
604	<i>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</i>	85 549,79	46 966,41	38 583,38	82,15
604000	ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE S	61 874,16	20 563,10	41 311,06	200,90
604200	ACHAT D'ÉTUDES		3 213,00	-3 213,00	-100,00
604800	IMPRESSION DE LA REVUE	22 954,74	23 190,31	-235,57	-1,02
604900	ROUTAGE DE LA REVUE	720,89		720,89	
606	<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	14 826,56	22 324,11	-7 497,55	-33,58
606200	EDF EAU	1 762,63	2 283,58	-520,95	-22,81
606300	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DIVERS	2 224,51	1 728,57	495,94	28,69
606320	FOURNITURE PETIT ÉQUIPEMENT	4 184,68	10 066,63	-5 881,95	-58,43
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 654,74	8 245,33	-1 590,59	-19,29
613	<i>LOCATIONS</i>	45 695,21	47 281,33	-1 586,12	-3,35
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	31 423,99	29 570,70	1 853,29	6,27
613500	LOCATIONS MOBILIERES	1 424,05	1 330,27	93,78	7,05
613510	LOCATIONS COPIEURS, IMPRIMANTES	7 010,59	11 852,33	-4 841,74	-40,85
613520	LOCATIONS TÉLÉPHONIE	1 296,72	1 275,32	21,40	1,68
613530	LOCATIONS MACHINES AFFRANCHISSEMENT	4 539,86	3 252,71	1 287,15	39,57
614	<i>CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ</i>	1 430,33	820,13	610,20	74,40
614000	CHARGES LOCATIVES	1 430,33	820,13	610,20	74,40
615	<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	18 933,11	10 591,92	8 341,19	78,75
615510	ENTRETIEN/BIENS MOBILIERS	1 458,30		1 458,30	
615600	MAINTENANCE	1 456,48	179,39	1 277,09	711,91
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 226,00	5 390,00	836,00	15,51
615620	MAINTENANCE LOGICIEL DE GESTION	3 056,25	3 525,00	-468,75	-13,30
615630	MAINTENANCE	6 736,08	1 497,53	5 238,55	349,81
616	<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	9 464,73	9 597,81	-133,08	-1,39
616000	ASSURANCE INDIVIDUELLE ACCIDENT	304,95	374,95	-70,00	-18,67
616100	ASSURANCES MULTIRISQUES	924,00	683,38	240,62	35,21
616400	ASSURANCE RC EXPLOITATION PROFESSIO	7 740,78	8 539,48	-798,70	-9,35
616800	AUTRES ASSURANCES	495,00		495,00	
618	<i>DIVERS</i>	19 559,26	13 853,20	5 706,06	41,19
618000	STAGES	8 491,44	5 475,60	3 015,84	55,08
618100	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	2 662,49	1 633,45	1 029,04	63,00
618200	DOCUMENTATION TECHNIQUE	17,44		17,44	
<i>A reporter</i>		187 071,10	144 690,76	42 380,34	29,29

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		187 071,10	144 690,76	42 380,34	29,29
618500	FRAIS COLLOQUES & SÉMINAIRES	8 387,89	6 744,15	1 643,74	24,37
621	<i>PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE</i>		1 536,44	-1 536,44	-100,00
621100	PERSONNEL INTÉRIMAIRE		1 536,44	-1 536,44	-100,00
622	<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	53 198,12	65 945,10	-12 746,98	-19,33
622600	HONORAIRES	555,83	1 006,00	-450,17	-44,75
622601	HONORAIRES COMPTABLES	5 296,00	5 546,00	-250,00	-4,51
622620	FORMATION REÇUE	3 304,10	2 494,50	809,60	32,46
622640	TRAVAUX PHOTOS	1 574,39	3 150,06	-1 575,67	-50,02
622700	FRAIS D'ACTES CONTENTIEUX		50,00	-50,00	-100,00
622800	COTIS DÉLÉG DÉCLARÉES	44 187,00	42 323,50	1 863,50	4,40
622810	ADHESIONS DS	-333,90		-333,90	
622820	COT DELEG SIMPLES RETROCESSION	-12 000,00		-12 000,00	
622900	DONS DÉLÉG DÉCLARÉES	10 654,70	11 375,04	-720,34	-6,33
622910	DONS DS	-40,00		-40,00	
623	<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	19 109,78	25 664,96	-6 555,18	-25,54
623300	FOIRES EXPOSITIONS	5 530,72	3 065,43	2 465,29	80,42
623320	BACHES, BANDEROLLES, PLAQUES	1 130,65	342,35	788,30	230,26
623340	PRIX OU CONCOURS MPF	1 016,00	1 343,79	-327,79	-24,39
623500	PAPIER EN TETE MPF	1 549,00	425,61	1 123,39	263,95
623510	CARTE, BULL ADHÉS, CONVOC AG	4 106,91	6 128,95	-2 022,04	-32,99
623600	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	3 995,45	8 726,81	-4 731,36	-54,22
623700	PUBLICATIONS	1 637,77	5 594,62	-3 956,85	-70,73
623800	POURBOIRES DONS COURANTS	143,28	37,40	105,88	283,10
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	111 161,20	124 165,37	-13 004,17	-10,47
625100	VOYAGES & DÉPLACEMENTS	33 172,26	37 418,32	-4 246,06	-11,35
625110	SORTIES DIVERSES	20 967,89	23 982,28	-3 014,39	-12,57
625620	DÉPLACEMENTS BÉNÉVOLES NON REMBOURS	53 748,75	60 759,67	-7 010,92	-11,54
625630	ASSEMBLÉE GÉNÉRALE	256,40	327,00	-70,60	-21,59
625700	RÉCEPTIONS	3 015,90	1 678,10	1 337,80	79,72
626	<i>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</i>	39 420,41	36 328,61	3 091,80	8,51
626100	AFFRANCHISSEMENTS	7 646,51	6 177,28	1 469,23	23,78
626200	TÉLÉPHONE	1 771,98	1 923,42	-151,44	-7,87
626210	COLLECTE ANNUELLE DU COURRIER	1 570,00	1 550,00	20,00	1,29
626300	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	25 611,41	23 972,78	1 638,63	6,84
626500	TÉLÉPHONE, TÉLÉCOPIE, INTERNET	2 820,51	2 705,13	115,38	4,27
627	<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</i>	1 815,15	963,63	851,52	88,37
627100	COMMISSIONS BANCAIRES	562,25	202,36	359,89	177,85
627700	FRAIS SUR CARTES DE CRÉDIT	232,96	54,77	178,19	325,34
627800	AUTRES SERVICES BANCAIRES	1 019,94	706,50	313,44	44,37
628	<i>DIVERS</i>	3 699,96	2 307,60	1 392,36	60,34
628100	COTISATIONS	3 699,96	2 307,60	1 392,36	60,34
	Total	423 863,61	408 346,62	15 516,99	3,80

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	721,06		721,06	
633000	TVA NON DÉDUCTIBLE 67% A 19,60%	14 693,52	15 263,83	-570,31	-3,74
633300	PART. EMPLOYEUR FORM. PROFESSION.	1 936,24	2 153,00	-216,76	-10,07
	Total	17 350,82	17 416,83	-66,01	-0,38
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	130 064,72	113 340,31	16 724,41	14,76
641200	VARIATION CONGÉS A PAYER	-16 888,57	5 298,81	-22 187,38	-418,72
641400	INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS		1 566,36	-1 566,36	-100,00
641500	PRIME STAGIAIRES		436,05	-436,05	-100,00
	Total	113 176,15	120 641,53	-7 465,38	-6,19
CHARGES SOCIALES					
643600	INDEMNITÉ DÉPART RETRAITE LICENCIEM	888,73		888,73	
645100	URSSAF	31 678,50	29 159,32	2 519,18	8,64
645300	ABELHIO HUMANIS RETRAITE	5 887,55	6 095,14	-207,59	-3,41
645400	POLE EMPLOI RETRAITE	8 075,92	4 941,65	3 134,27	63,43
645500	REUNICA	6 358,91	6 651,68	-292,77	-4,40
647510	MÉDECINE DU TRAVAIL	440,00	502,80	-62,80	-12,49
647600	CARTES DE TRANSPORT	1 521,92		1 521,92	
	Total	54 851,53	47 350,59	7 500,94	15,84
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMIBILISATIONS					
681110	DOTATION AMORT IMMO INCORPORELLES	5 319,16	1 575,04	3 744,12	237,72
681120	DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	5 088,97	2 378,71	2 710,26	113,94
	Total	10 408,13	3 953,75	6 454,38	163,25
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT					
681740	DOT PROVISION CRÉANCES		10 000,00	-10 000,00	-100,00
	Total		10 000,00	-10 000,00	-100,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS					
681500	DOTATIONS PROVISIONS R&C	574,00		574,00	
	Total	574,00		574,00	
Total Charges d'exploitation		635 427,65	621 062,62	14 365,03	2,31

Note 53 - Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS					
768000	PRODUITS FINANCIERS	2 178,76	3 288,84	-1 110,08	-33,75
	Total	2 178,76	3 288,84	-1 110,08	-33,75
Total Produits financiers		2 178,76	3 288,84	-1 110,08	-33,75

Note 55 - Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	665,68	3 239,23	-2 573,55	-79,45
	Total	665,68	3 239,23	-2 573,55	-79,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
775200	PROD CESSIONS IMMO CORPORELLES	1,00		1,00	
778800	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	1 150,18		1 150,18	
	Total	1 151,18		1 151,18	
REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES					
787500	REPRISE / PROVISIONS R&C		6 020,00	-6 020,00	-100,00
	Total		6 020,00	-6 020,00	-100,00
Total Produits exceptionnels		1 816,86	9 259,23	-7 442,37	-80,38

Note 56 - Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2014	31/12/2013	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
671300	DONS LIBÉRALITÉS DÉDUCTIBLES	16 718,17	2 251,70	14 466,47	642,47
671800	DONS AUX ASSOCIATIONS LOCALES	12 590,66	840,87	11 749,79	1 397,34
671900	CHARGES EXCEPTIONNELLES/EX ANT		260,88	-260,88	-100,00
	Total	29 308,83	3 353,45	25 955,38	773,99
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS					
687500	DOTATIONS PROVISION R&C EXCEPTIONNE		17 000,00	-17 000,00	-100,00
	Total		17 000,00	-17 000,00	-100,00
Total Charges exceptionnelles		29 308,83	20 353,45	8 955,38	44,00