

ANNEXE 4 : BILAN - ACTIF

Situation de l'exercice N : clôturé

Monnaie d'édition : EUR

ACTIF	Exercice N, clos le : 31/12/2013		N-1 31/12/2012	
	Brut 1	Amortissements,provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Terrains		2 336	-2 336	-467
Constructions		1 439	-1 439	-465
Instal. techniques, matériel et outillage	4 609	2 030	2 579	3 715
Autres immobilisations corporelles	18 020	3 762	14 258	16 997
Immobilisations Corporelles en cours				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	22 629	9 567	13 062	19 780
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				5 497
Autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 783		5 783	
Avances & acomptes versés / cdes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	34 021		34 021	27 000
Autres créances	-2 546		-2 546	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	26 506		26 506	15 557
Charges constatées d'avance				260
TOTAL III	63 765		63 765	48 314
Charges à répartir s/ plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	86 394	9 567	76 827	68 094

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés

(2) Dont à moins d'un an Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article 97 du décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003

ANNEXE 4 : BILAN - PASSIF

Situation de l'exercice N : clôturé

Monnaie d'édition : EUR

P A S S I F	Dates de Cloture :	
	31/12/2013	31/12/2012
	Exercice N	Exercice N -1
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 975	2 975
Dons et Legs		
Subventions d'investissement		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation		
Réserve de trésorerie		
Autres réserves		
Report à nouveau (1)	14 255	14 255
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	53 831	39 194
Subventions d'investissement (renouvelables)		
Provisions réglementées		
Provision pour réserve de trésorerie		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
TOTAL I	34 367	17 230
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL III		
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)		
Emprunts et dettes financières divers (5)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 441
Dettes sociales et fiscales	5 766	3 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (6)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	5 766	11 670
Ecart de conversion (passif)	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	40 133	28 900

(1) Dont compte 115 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(3) Dont à plus d'un an dont à moins d'un an

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

(5) correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales

1

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Situation de l'exercice N : clôturé

Monnaie d'édition : EUR

	Exercice N	Exercice (N -1)
Dates de Clôture :	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'Exploitation (ou produits courants non financiers)(1)		
Ventes de marchandises	34 526	
Production vendue (Biens et Services) (a)	5 346	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	39 872	
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 271	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Cotisations	2 514	
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	78 657	
Charges d'Exploitation (ou charges courantes non financières) (2) :		
Achats de marchandises (c)	5 730	
Variation des stocks (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	910	
Variation de stock (d)	-286	
* Autres achats et charges externes	19 560	
Impôts, taxes et versements assimilés	30	
Salaires et traitements	21 138	
Charges sociales	6 636	
Dotations aux Amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations - dotations aux amortissements (e)	6 718	
- dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques & charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 887	
TOTAL II	62 322	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 821	
Quotes-Parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
* Y Compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférente à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre paranthèses ou précédé du signe (-)		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir.		

2

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste) suite

Situation de l'exercice N : *clôturé*
 Monnaie d'édition : *EUR*

	Exercice N	Exercice (N -1)
Dates de Clôture :	31/12/2013	31/12/2012
Produits Financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	129	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	129	
Charges Financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	129	
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	13 950	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	643	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	643	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	643	
Participation des salariées au résultat (IX)		
Impôts sur les sociétés (X)		
Total des produits (I + III + V + VII)	79 459	
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	79 459	
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 107	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Excédent ou déficit	17 107	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel Bénévole		
Total		

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Désignation de l'entreprise :	LPO Meurthe et Moselle - Nancy					
Adresse de l'entreprise :	Parc Ste Marie- Maison de la N Avenue du Maréchal Juin 54000 NANCY					
Date d'arrêté des calculs :	31/12/2013					
	N	%	N-1	%	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	39 872	100,00		100,00	39 872	
Ventes de marchandises	34 346	86,14			34 346	
- Achats de marchandises	5 730	14,37			5 730	
- Variation stock marchandises						
= MARGE COMMERCIALE	28 617	71,77			28 617	
Production vendue : Biens	946	2,37			946	
+ Production vendue : Services	4 580	11,49			4 580	
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production						
= PRODUCTION DE L'EXERCICE	5 526	13,86			5 526	
MARGE COMMERCIALE	28 617	71,77			28 617	
+ PRODUCTION DE L'EXERCICE	5 526	13,86			5 526	
- Achats stockés d'approvisionnements	910	2,28			910	
- Variation de stock d'approvisionnements	-286	-0,72			-286	
- Achats sous traitance	3 602	9,03			3 602	
- Achats non stockés mat. 1ères et fournitures	4 406	11,05			4 406	
- Autres charges externes	11 552	28,97			11 552	
= VALEUR AJOUTEE	13 959	35,01			13 959	
VALEUR AJOUTEE	13 959	35,01			13 959	
+ Subventions d'exploitation	36 271	90,97			36 271	
- Impôts, taxes et versements assimilés	30	0,08			30	
- Salaires et traitements	21 138	53,01			21 138	
- Charges sociales	6 636	16,64			6 636	
= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	22 426	56,24			22 426	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	22 426	56,24			22 426	
+ Reprises s/charges exploi. et transfert charges						
+ Autres produits	2 544	6,38			2 544	
- Dotations aux amortissements et provisions	6 718	16,85			6 718	
- Autres charges	1 887	4,73			1 887	
= RESULTAT D'EXPLOITATION	16 365	41,04			16 365	
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 365	41,04			16 365	
+ Quotes-parts de résultat s/opé. en commun						
+ Produits financiers	129	0,32			129	
- Quotes-parts de résultat s/opé. en commun						
- Charges financières						
= RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 494	41,37			16 494	
Produits exceptionnels	643	1,61			643	
- Charges exceptionnelles						
= RESULTAT EXCEPTIONNEL (1)	643	1,61			643	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 494	41,37			16 494	
+ RESULTAT EXCEPTIONNEL	643	1,61			643	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
= RESULTAT NET COMPTABLE	17 137	42,98			17 137	
(1) P.V. et M.V. s/ cessions d'éléments d'actif						

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE - CHARGES

Situation de l'exercice N : *clôturé*

Monnaie d'édition : *EUR*

	Exercice N	Exercice (N -1)
Dates de Clôture :	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'Exploitation (ou charges courantes non financières) (1)		
Achats de marchandises (a)	5 730	
Variation des stocks (b)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	910	
Variation de stock (b)	-286	
* Autres achats et charges externes (dont cotisations)	19 560	
Impôts, taxes et versements assimilés	30	
Salaires et traitements	21 138	
Charges sociales	6 636	
Dotations aux Amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations - dotation aux amortissements (c)	6 718	
- dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques & charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 887	
TOTAL I	62 322	
Quotes-Parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges Financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges Exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL IV		
Participation des salariés aux résultats (V)		
Impôts sur les sociétés (VI)		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	62 322	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
Solde créditeur = Excédent (2)	17 137	
TOTAL GENERAL	79 459	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
* Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		
(a) Y compris droits de douane		
(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir.		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE - PRODUITS

Situation de l'exercice N : *clôturé*

Monnaie d'édition : *EUR*

	Exercice N	Exercice (N -1)
Dates de Clôture :	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'Exploitation (ou produits courants non financiers)(1)		
Ventes de marchandises	34 526	
Production vendue (Biens et Services) (a)	5 346	
SOUS-TOTAL A = MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	39 872	
dont à l'exportation :		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 271	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Cotisations	2 514	
Autres produits (hors cotisations)		
SOUS-TOTAL B	38 784	
TOTAL I (A + B)	78 657	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	129	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	129	
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	643	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL IV	643	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	79 459	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
Solde débiteur = déficit (2)		
TOTAL GENERAL	79 459	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		

BILAN

Situation de l'exercice N : clôturé

Monnaie d'édition : EUR

Exercice N, clos le : 31/12/2013

N-1 31/12/2012

ACTIF	Exercice N, clos le : 31/12/2013			
	Brut 1	Amortissements,provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de Recherche et de Développement				
Concessions, Brevets, Licences, Marques, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains		2 336	-2 336	-467
Constructions		1 439	-1 439	-465
Instal. techniques, matériel et outillage	4 609	2 030	2 579	3 715
Autres immobilisations corporelles	18 020	3 762	14 258	16 997
Immobilisations Corporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	22 629	9 567	13 062	19 780
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				5 497
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 783		5 783	
Avances & acomptes versés / cdes				
Créances (2)				
Créances usagers et comptes rattachés (3)	34 021		34 021	27 000
Autres	-46		-46	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	25 743		25 743	15 557
Charges constatées d'avance				260
TOTAL II	65 502		65 502	48 314
Charges à répartir s/ plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	88 131	9 567	78 564	68 094

(1) 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 organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN

Situation de l'exercice N : **clôturé**

Monnaie d'édition : **EUR**

PASSIF	Dates de Cloture :	31/12/2013	31/12/2012
		Exercice N	Exercice N -1
FONDS PROPRES			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau (a)		14 255	14 255
Résultat de l'exercice		58 543	42 169
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports			
- Legs et Donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
TOTAL I		72 798	56 424
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
FONDS DEDIES			
- Sur subventions de fonctionnement			
- Sur autres ressources			
TOTAL II			
DETTES (1) (d)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)			8 441
Dettes sociales et fiscales		3 266	3 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 500	
Instruments de trésorerie			
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL III		5 766	11 670
Ecart de conversion (passif)	IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		78 564	68 094
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(a) Montant entre parenthèse ou précédé d'un signe moins (-) lorsqu'il s'agit de déficit reportés	(b) Montant entre parenthèse ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit		
(c) Dettes sur achats ou prestations de services	(d) A l'exception, pour l'application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
ENGAGEMENTS DONNES			
Legs nets à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			