

PLIE APAC
Maison de l'Emploi – 8, route de Prix
08000 CHARLEVILLE MEZIERES

-=-

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013

PLIE APAC
Maison de l'Emploi – 8, route de Prix
08000 CHARLEVILLE MEZIERES

==

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations que j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables retenus et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

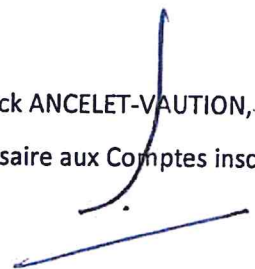
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données sur la situation financière et les comptes annuels.

Charleville-Mézières, le 30 Juin 2014

Le Commissaire aux comptes,

Annick ANCELET-VAUTION,
Commissaire aux Comptes inscrit.



Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2013	12 31/12/2013	01/01/2012	12 31/12/2012	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		1 234,08	6,33	1 219,08	15,00	1 219,08	N/S
Autres immobilisations corporelles		1 219,08	6,33	1 219,08	15,00	1 219,08	N/S
218300	MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	2 979,45	0,79	1 570,56	0,24	1 408,89	89,71
218400	MOBIlier	4 996,07	1,33	4 123,75	0,63	872,32	21,15
281830	AMORT MATERIEL BUREAU INFO	(2 442,88)	-0,65	(1 570,56)	-0,24	(872,32)	-55,54
281840	AMORT MOBILIER	(4 313,56)	-1,15	(4 123,75)	-0,63	(189,81)	-4,60
Autres participations		15,00		15,00			
261000	PARTS SOCIALES C.M.	15,00		15,00			
TOTAL III - Actif Circulant NET		374 588,20	9,67	656 518,70	100,00	(281 930,50)	-42,94
Autres créances		208 588,37	55,59	515 430,40	74,51	(306 842,03)	-59,53
437800	OPCALIA	1 113,34	0,30	65,09	0,01	(65,09)	-100,00
438700	ORG SOC, PRODUIT A RECEVOIR	4 500,85	1,20	1 113,34		3 387,51	304,28
468701	PRODUITS A RECEVOIR			4 500,85		(4 500,85)	-100,00
468709	CONSEIL GENERAL 2011			15 680,66	2,19	(15 680,66)	-100,00
468710	CONSEIL GENERAL 2012			40 000,00	6,09	(40 000,00)	-100,00
468716	CONSEIL REGIONAL			1 524,00	0,21	(1 524,00)	-100,00
468717	FSE 2011-2013			451 044,75	68,79	(451 044,75)	-100,00
468717	COMMU AGGLO CHARLEVILLE MEZIER			7 115,90	1,08	(7 115,90)	-100,00
Disponibilités		163 975,39	43,63	141 044,07	21,44	22 931,32	16,26
512001	COMPTE COURANT CCM	41 836,01	11,13	137 841,64	21,09	(96 005,63)	-69,63
512002	LIVRET BLEU CCM	122 139,38	32,50	3 202,43	0,49	118 936,95	N/S
Charges constatées d'avance		2 024,44	0,54	44,23	0,01	1 980,21	N/S
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 024,44	0,54	44,23	0,01	1 980,21	N/S
TOTAL DU BILAN ACTIF		375 822,28	100,00	656 533,70	100,00	(280 711,42)	-42,76

Détail du Passif

		01/01/2013	12 31/12/2013	01/01/2012	12 31/12/2012	Variations	%
Total des fonds		5 747,16	1,53	12 681,66	1,93	(6 934,50)	-54,68
Total des fonds propres		5 747,16	1,53	12 681,66	1,93	(6 934,50)	-54,68
Report à nouveau		12 681,66	3,37	9 529,45	1,45	3 152,21	33,08
110000	REPORT A ANOUEAU	12 681,66	3,37	9 529,45	1,45	3 152,21	33,08
Résultat		(6 934,50)	-1,85	3 152,21	0,48	(10 086,71)	-319,99
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III - Total des Provisions		34 983,00	9,31	45 057,00	6,66	(10 074,00)	-22,36
Provisions pour risques		34 983,00	9,31	38 057,00	5,40	(3 074,00)	-8,08
151600	PROV RISQUE LICENCIEMENT	9 983,00	2,66	6 457,00	0,98	3 526,00	54,61
151800	PROV RISQUE FSE	25 000,00	6,65	31 600,00	4,81	(6 600,00)	-20,89
Provisions pour charges				7 000,00	1,07	(7 000,00)	-100,00
151700	PROVISION POUR CHARGES			7 000,00	1,07	(7 000,00)	-100,00
Total des fonds dédiés		61 303,36	16,31	350 667,42	53,41	(289 364,06)	-22,32
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		61 303,36	16,31	350 667,42	53,41	(289 364,06)	-22,32
194000	FONDS DEIDES COM AGGLO	61 303,36	16,31	61 303,36	9,34		
194100	FDS DEIDES / SUBV FSE			277 470,56	42,26	(277 470,56)	-100,00
194200	FDS DEIDES / SUBV CUCS			11 893,50	1,81	(11 893,50)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		273 788,76	72,85	248 127,62	37,79	25 661,14	10,34
Emprunts et dettes financières divers		150 000,00	39,91	135 000,00	20,56	15 000,00	11,11
168700	AVANCE COM AGGLO / FSE	150 000,00	39,91	135 000,00	20,56	15 000,00	11,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 697,79	0,98	4 339,78	0,66	(641,99)	-14,79
401000	FOURNISSEURS	2 697,79	0,72	3 339,78	0,51	(641,99)	-19,22
408100	FACTURES NON PARVENUES	1 000,00	0,27	1 000,00	0,15		
Dettes fiscales et sociales		32 875,92	8,75	18 929,25	2,88	13 946,67	73,68
428200	PROVISION CONGES PAYES	12 683,30	3,37	6 585,13	1,00	6 098,17	92,61
431000	URSSAF	12 502,00	3,33	8 341,00	1,27	4 161,00	49,89
437301	RETRAITE CPM	2 441,00	0,65	1 481,00	0,23	960,00	64,82
437302	PREVOYANCE HUMANIS	278,62	0,07	196,12	0,03	82,50	42,07
		277,00	0,07	274,00	0,04	3,00	1,09
		1 935,00	0,51	1 255,00	0,19	680,00	54,18
		2 689,00	0,72	782,00	0,12	1 907,00	243,86
		70,00	0,02	15,00		55,00	366,67
Autres dettes		87 215,05	23,21	89 858,59	13,69	(2 643,54)	-2,94
468610	Autres dettes	77 215,44	20,55	89 435,89	13,62	(12 220,45)	-13,66
468714	CUCS A RECEVOIR	422,70	0,11	422,70	0,06		
468718	CUCS A RECEVOIR	9 576,91	2,55			9 576,91	
Total du passif		375 822,28	100,00	656 533,70	100,00	(280 711,42)	-42,76

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		88 141,63	100,00	158 000,00	100,00	(69 858,37)	-44,21
Subventions d'exploitation		71 159,00	80,73	158 000,00	100,00	(86 841,00)	-54,96
740000	SUBV. ANIMATIONS PLIE	71 159,00	80,73	42 805,48	27,09	28 353,52	66,24
740001	SUBV. GESTION PLIE			30 043,10	19,01	(30 043,10)	-100,00
740002	SUBV. REFERENTS			80 000,00	50,63	(80 000,00)	-100,00
740006	SUBV. ACTION SPECIFIQUE			1 392,50	0,88	(1 392,50)	-100,00
740011	SUBVENTION FSE			1 834,42	1,16	(1 834,42)	-100,00
740014	SUBV. FONDS AIDE A LA FORMATION			1 924,50	1,22	(1 924,50)	-100,00
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de		16 982,63	19,27			16 982,63	
781500	REPRISE PROVISION	13 600,00	15,43			13 600,00	
791000	TRANSFERT DE CHARGES	3 382,63	3,84			3 382,63	
Total des charges de fonctionnement		333 078,66	366,54	313 144,03	198,19	9 934,63	3,17
Autres acials et charges externes		181 144,38	205,32	202 079,46	127,90	(20 935,08)	-10,36
606300	FOURNITURES ENTRETIEN	456,06	0,52	228,17	0,14	227,89	99,88
606301	PETIT EQUIPEMENT ENTRETIEN CRE	79,89	0,09			79,89	
606400	FOURN ADMINISTRATIVES	3 763,44	4,27	1 004,43	0,64	2 759,01	274,68
606401	FOURNITURES CRE	296,40	0,34	138 823,39	87,86	(138 526,99)	-100,00
611000	REFERENTS DE PARCOURS	129 092,06	146,46	12 199,20	7,72	(116 892,86)	-100,00
611002	EVALUATION PLIE			8 611,58	5,45	(8 611,58)	-100,00
611004	MOBILISATION ACTEURS			3 098,70	1,96	(3 098,70)	-100,00
611005	AIDE A LA REPRISE ACTIVITE	3 939,41	4,47	16 089,66	10,18	(12 150,25)	-75,50
611011	DEFINITION DE PROJET PROF	3 825,49	4,34	1 924,50	1,22	1 900,99	48,40
611012	AIDE A LA FORMATION INDIV.	2 316,59	2,63	1 182,00	0,75	1 134,59	95,98
611014	ACTIONS SPECIFIQUES PLIE			1 834,42	1,16	(1 834,42)	-100,00
611016	PROJET MARIONNETTES	1 255,80	1,42			1 255,80	
611017	AUTO ECOLE ASSOCIATIVE	12 600,00	14,30			12 600,00	
611020	AIDE A LA FORMATION APAC CACM	1 189,39	1,35	3 125,96	1,98	(1 936,57)	-61,98
613000	LOCATION	4 512,87	5,12	3 595,12	2,28	1 917,75	41,94
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 758,04	4,26	162,92	0,10	3 595,12	95,83
613300	LOCATIONS MOBILIERES	1 372,80	1,56	935,36	0,59	437,44	31,89
614000	CHARGES LOCATIVES	2 799,00	3,18	2 826,00	1,79	(27,00)	-0,96
614201	CHARGES LOCATIVES CRE	1 022,50	1,16			1 022,50	
616000	ASSURANCES LOCAUX	46,99	0,05	46,61	0,03	38,38	82,10
616100	ASSURANCES MATERIEL	152,44	0,17	151,07	0,10	137,37	90,78
618100	DOCUMENTATION GENERALE	46,50	0,05	1 000,00	0,63	(953,50)	-100,00
622600	HONORAIRES	1 000,00	1,13	1 022,50	0,63	(22,50)	-2,25
623000	PUBLICITE	1 128,49	1,28	621,92	0,39	506,57	81,45
623001	PUBLICITE CRE	78,94	0,09	78,94			
625100	DEPLACEMENTS	3 022,54	3,43	281,48	0,18	2 741,06	87,33
625101	DEPLACEMENTS CRE	530,27	0,60	530,27			
625102	DEPLACEMENT DAUD.	629,27	0,71	629,27			
626000	FRAS POSTAUX ET TELEPHONE	678,48	0,77	848,31	0,54	(169,83)	-20,02
626001	TELECOMMUNICATIONS CRE	404,32	0,46	404,32			
628100	CONCOURS DIVERS	1 145,50	1,30	1 145,50	0,73		
Impôts, taxes, versements assimilés		4 624,00	5,25	2 037,00	1,29	2 587,00	127,00
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	2 689,00	3,05	782,00	0,49	1 907,00	242,86
631300	FORMATION PROF CONTINUE	1 935,00	2,20	1 255,00	0,79	680,00	54,18
Rémunération du personnel		97 609,06	110,74	67 025,81	42,42	30 583,25	45,63
641000	SALAIRES APPOINTEMENTS	91 510,89	103,82	66 024,68	41,79	25 486,21	38,60
641200	CONGES PAYES	6 098,17	6,92	1 001,13	0,63	5 097,04	83,43

N° 33375

Compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
Charges sociales		35 113,09	39,84	28 957,76	18,33	6 155,33	21,26
645100	URS.	28 206,82	32,00	21 921,24	13,87	6 285,58	28,67
645300	CAISSES	5 630,25	6,39	4 196,14	2,66	1 434,11	34,18
645800	AUTRES ORGANISMES	717,80	0,81	532,73	0,34	185,07	34,74
647500	MEDICINE TRAVAIL	74,15	0,08	107,64	0,07	(33,49)	-31,11
648100	FORMATION SALAIRES	484,07	0,55	2 200,01	1,39	(1 715,94)	-78,00
Dotation aux amortissements		1 062,13	1,21			1 062,13	
681100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 062,13	1,21			1 062,13	
Dotation aux provisions		3 526,00	4,00	13 044,00	8,26	(9 518,00)	-72,97
681502	DOT PROV POUR RISQUES	3 526,00	4,00	1 444,00	0,91	2 082,00	144,18
681503	DOT PROV POUR RISQUES FSE			11 600,00	7,34	(11 600,00)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(234 937,03)	-266,5	(155 144,03)	-98,19	(79 793,00)	-51,43
RESULTAT FINANCIER		1 118,98	1,27	1 202,43	0,76	(83,45)	-6,94
Intérêts et produits financiers		1 139,38	1,29	1 202,43	0,76	(63,05)	-5,24
PRODUITS FINANCIERS		1 139,38	1,29	1 202,43	0,76	(63,05)	-5,24
Charges financières		20,40	0,02			20,40	
Charges financières		20,40	0,02			20,40	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(233 818,05)	-268,2	(153 941,60)	-97,43	(79 876,45)	-51,89
Produits exceptionnels		2 434,31	2,76	11 401,21	7,22	(8 966,90)	-78,45
630000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	57,80	0,07	1 904,65	1,21	(1 846,85)	-96,97
630100	PRODUIT S/EX ANT	2 376,51	2,70	9 496,56	6,01	(7 120,05)	-74,98
Charges exceptionnelles		465,84	0,53	4 525,70	2,86	(4 059,86)	-89,71
Charges s'ex. antérieures		465,84	0,53	4 525,70	2,86	(4 059,86)	-89,71
Résultat exceptionnel		1 968,47	2,23	6 875,51	4,35	(4 907,04)	-71,37
Impôts sur les sociétés		70,00	0,08	15,00	0,01	55,00	366,67
695000	IMPOTS / LES SOCIETES	70,00	0,08	15,00	0,01	55,00	366,67
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		224 985,08	255,25	150 443,80	93,22	74 541,28	49,55
789100	REPRISE FONDS DEDIES CUCS	2 316,59	2,63	150 443,80	93,22	(148 127,21)	-63,25
789101	REPRISE FONDS DEDIES FSE	222 668,49	255,63			222 668,49	
Engagements à réaliser sur ressources affectées				210,50	0,13	(210,50)	-100,00
689500	ENGAGEMENT A REALISER			210,50	0,13	(210,50)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		316 700,40	359,11	321 047,44	201,19	(4 347,04)	-1,35
TOTAL DES CHARGES		323 634,90	367,18	317 895,23	201,20	5 739,67	1,81
RÉSULTAT		(6 934,50)	-7,87	3 152,21	2,00	(10 086,71)	-319,99

Etat exprimé en euros
Associatifs

N° 33375

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 375 822 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 316 700 euros et un total charges de 323 635 euros, dégageant ainsi un résultat de -6 935 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2013 et finit le 31/12/2013. 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

et Méthodes Comptables

Etat ex...

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

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

Autres Informations

Une provision pour risque de 20 000 euros a été constituée au 31 Décembre 2011 pour couvrir une éventuelle diminution du montant de la subvention à recevoir FSE 2011/2013. Celle-ci a été augmentée de 11 600 euros au 31 Décembre 2012 pour être portée à la somme de 31 600 euros.

Un nouvel ajustement de 6 600 euros, portant la provision à la somme de 25 000 euros, a été réalisé à la clôture 2013 compte tenu du montant de la subvention réellement perçue.



Détail du c...

Etat exprimé en euros

54F

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
S/ SUBV COMMUNAUTE AGGLOMERATION	61 303			61 303
S/ SUBV CUCS	11 894	11 894		
S/ SUBV FSE 2012/2013	277 471	277 471		
TOTAL	350 667	289 364		61 303

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virs p.d.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement mat. technique, matériel outillage industriels instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Installations récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Finances et acomptes	5 694		2 281			7 976
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 694		2 281			7 976
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	5 709		2 281			7 991

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui							
	Instal. agencement aménagement							
	Instal. technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport	5 694	1 282	220				6 756
	Matériel de bureau, mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 694	1 282	220				6 756
	TOTAL	5 694	1 282	220				6 756

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Reprises		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Mode dégressif	Mode dégressif	Mode dégressif	Mode dégressif	Mode dégressif	
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal. générales Agencement aménagement 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						

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS RECLEMTEES				
Reconstruction g.				
Provisions pour invest.				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS RECLEMTEES				
PROVISIONS RECLEMTEES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	7 000			7 000
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	38 057	3 526		6 600
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 057	3 526		13 600
PROVISIONS POUR				
DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	45 057	3 526	13 600	34 983
Dont dotations et reprises		3 526	13 600	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculés selon les règles prévues à l'article 39-1.50 du C.G.I.				

CHARLEVILLE-MEZIERES-Ardennes

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros				
	31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Créances douteuses ou litigieuses				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 113	1 113		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	207 679	207 679		
Débiteurs divers	2 024	2 024		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CRÉANCES	210 816	210 816		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros		
	31/12/2013	
Total des Charges à payer	100 898	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FACTURES NON PARVENUES	1 000	1 000
Dettes fiscales et sociales		
PROVISION CONGES PAYES	12 683	12 683
Autres dettes		
CREDITEURS DIVERS	77 215	87 215
FSE 2007-2010	423	
CUCS A REVERSER	9 577	

Etat exprimé en euros				
	31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Empr. dettes cas de crédit à lan max. à l'origine (1)				
Empr. dettes cas de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	150 000	150 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 698	3 698		
Personnel et comptes rattachés	12 683	12 683		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 434	17 434		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 759	2 759		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	87 215	87 215		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	273 789	273 789		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	150 000			
(2) Emprunts dettes associées (personnes physiques)	135 000			



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Produits à recevoir		208 588
Autres créances		
ORG. SOC. PRODUIT A RECEVOIR	1 113	208 588
PRODUITS A RECEVOIR	4 501	
FSE 2011-2013	202 974	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2013	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)				
(1) Dont concernant :				
Les diligents				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				



MEZIERES