

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2014 au 31/12/2014**

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 à 9
- Annexe	10 à 15

**SA HANS ET ASSOCIES ICM-DMCE**  
6 RUE EMILE PY

90000 BELFORT  
03 84 22 68 27

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 336	7 336		75	75	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	14 240	14 240					
Autres immobilisations corporelles	75 636	64 481	11 154	9 490	1 664	17.54	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL I</b>	97 212	86 057	11 154	9 566	1 589	16.61
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	3 933		3 933	3 739	194	5.20
	Autres créances	134 643		134 643	85 401	49 242	57.66
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	30 082		30 082	25 036	5 046	20.16	
Charges constatées d'avance (3)	3 627		3 627	718	2 909	405.05	
	<b>TOTAL III</b>	172 286		172 286	114 894	57 392	49.95
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	269 497	86 057	183 440	124 459	58 981	47.39

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2014	12			Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	30 652		30 652			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	5 978		5 978			
	Report à nouveau	43 895		20 560		23 335	113.50
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>44 210</b>		<b>23 335</b>		<b>67 546</b>	<b>289.46</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>36 945</b>		<b>7 266</b>		<b>44 210</b>	<b>608.48</b>
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	5 000		5 000			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 000</b>		<b>5 000</b>			
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 724		40 086		15 638	39.01
	Dettes fiscales et sociales	84 951		86 639		1 688	1.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152				152	
	Autres dettes	668				668	
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	<b>141 495</b>		<b>126 725</b>		<b>14 770</b>	<b>11.66</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>183 440</b>		<b>124 459</b>		<b>58 981</b>	<b>47.39</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

141 495

126 725

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2014	12		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises		86	86	100.00
Production vendue de Biens et Services	97 782	113 106	15 323	13.55
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	399 418	448 856	49 438	11.01
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	233 709	223 026	10 683	4.79
Collectes				
Cotisations	1 397	1 622	224	13.83
Autres produits	471	29	442	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>732 778</b>	<b>786 726</b>	<b>53 948</b>	<b>6.86</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	51 063	62 680	11 617	18.53
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	138 626	137 066	1 560	1.14
Impôts, taxes et versements assimilés	8 417	26 822	18 405	68.62
Salaires et traitements	381 143	422 993	41 850	9.89
Charges sociales	100 622	119 062	18 440	15.49
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 434	2 893	1 459	50.42
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3 630	15	3 614	NS
<b>TOTAL II</b>	<b>684 934</b>	<b>771 533</b>	<b>86 599</b>	<b>11.22</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>47 844</b>	<b>15 193</b>	<b>32 651</b>	<b>214.91</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

139

27 313

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2014	12		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	136	327	190	58.24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	136	327	190	58.24
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	327	607	280	46.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	327	607	280	46.19
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	190	280	90	32.14
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	47 654	14 913	32 741	219.55
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149	100	49	49.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	149	100	49	49.45
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		33 348	33 348	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 592		3 592	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		5 000	5 000	100.00
<b>TOTAL VIII</b>	3 592	38 348	34 755	90.63
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	3 443	38 248	34 805	91.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	733 064	787 152	54 089	6.87
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	688 853	810 487	121 634	15.01
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	44 210	23 335	67 546	289.46
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	44 210	23 335	67 546	289.46

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		75	75	100.00
20500000 CONCESSIONS BREVET LICENCE	7 336	7 336		
28050000 AMORT CONCESSION...	7 336	7 261	75	1.04
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATERIEL	14 240	14 240		
28150000 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU		14 240	14 240	100.00
28154000 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU	14 240		14 240	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 154	9 490	1 664	17.54
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	9 459	9 459		
21814000 CUISINE ESPACE RELAIS	4 537	4 537		
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	23 591	20 567	3 023	14.70
21840000 MOBILIER	38 049	38 049		
28181000 AMORT.INST AGENCE	9 459	9 459		
28181400 AMORT.CUISINE ESP RELAIS	4 537	4 537		
28183000 AMORT MAT BUREAU	20 197	19 814	383	1.93
28184000 AMORT MOBILIER	30 288	29 312	976	3.33
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 154</b>	<b>9 566</b>	<b>1 589</b>	<b>16.61</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 933	3 739	194	5.20
41100000 CLIENTS	3 933	3 135	798	25.47
41810000 CLIENT FACT A ETABLIR		604	604	100.00
AUTRES CREANCES	134 643	85 401	49 242	57.66
40100000 FOURNISSEURS	1 230	1 230		
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE	240	320	80	25.00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		13 984	13 984	100.00
44110000 SUBV VILLE BETHONCOURT	53 852	8 844	45 008	508.91
44120000 SUBV CAPM	15 900	15 300	600	3.92
44130000 SUBV PRESTATION GLOB CAF	24 328	19 096	5 232	27.40
44164000 ACSE	27 000		27 000	
44170100 SUBV CAF PERISCOLAIRE		6 780	6 780	100.00
44171000 SUBV CAF FAMILLES		4 259	4 259	100.00
44172000 SUBV CAF LAEP	2 732	2 138	594	27.79
44175000 PRESTATIONS SERVICES CAF		7 061	7 061	100.00
46701000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	9 361	6 389	2 972	46.52
DISPONIBILITES	30 082	25 036	5 046	20.16
51200000 BANQUES	17 260	19 374	2 114	10.91
51210000 CREDIT MUTUEL COMPTE ASSOCIES	12 463	5 327	7 136	133.97
53100000 CAISSE COMPTABILITE	32	300	267	89.25
53100100 CAISSE SECRETARIAT	327	36	291	813.20
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 627	718	2 909	405.05
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 627	718	2 909	405.05
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>172 286</b>	<b>114 894</b>	<b>57 392</b>	<b>49.95</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>183 440</b>	<b>124 459</b>	<b>58 981</b>	<b>47.39</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014 12		<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	30 652	30 652		
10265000 SUBV INVESTISSEMENT	27 172	27 172		
10266000 SUBVENTION CLSH	3 480	3 480		
AUTRES RESERVES	5 978	5 978		
10680000 FONDS DE RESERVE	5 978	5 978		
REPORT A NOUVEAU	43 895	20 560	23 335	113.50
11000000 REPORT A NOUVEAU		20 560	20 560	100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	43 895		43 895	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	44 210	23 335	67 546	289.46
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>36 945</b>	<b>7 266</b>	<b>44 210</b>	<b>608.48</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	5 000	5 000		
15110000 PROVISION POUR LITIGE	5 000	5 000		
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	55 724	40 086	15 638	39.01
40100000 FOURNISSEURS	41 671	33 944	7 727	22.76
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	14 053	6 142	7 911	128.81
DETTES FISCALES ET SOCIALES	84 951	86 639	1 688	1.95
42100300 SALAIRES MARS	200		200	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	24 873	23 298	1 575	6.76
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	178	314	136	43.42
43100000 URSSAF	9 847	8 374	1 473	17.58
43730000 CAISSES DE RETRAITES ET PREVOY	13 594	12 664	930	7.34
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	7 655	7 817	162	2.07
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		4 650	4 650	100.00
44110100 SUBV VILLE BETHONCOURT régular	27 638	27 638		
44175000 PRESTATIONS SERVICES CAF	967		967	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		1 883	1 883	100.00
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	152		152	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	152		152	
AUTRES DETTES	668		668	
46702000 DIVERSPRODU ITS A REMBOURSER	668		668	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>141 495</b>	<b>126 725</b>	<b>14 770</b>	<b>11.66</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>183 440</b>	<b>124 459</b>	<b>58 981</b>	<b>47.39</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12				Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES				86	86	100.00
70700000 VENTES DE MARCHANDISES				86	86	100.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	97 782		113 106		15 323	13.55
70600000 PARTICIPATION DES USAGERS	57 857		66 303		8 447	12.74
70600100 BONS CAF	11 325		14 485		3 160	21.82
70600200 AIDE PARENTS DEPART DOUBS	624				624	
70600300 ANCV et CE	2 194		1 395		799	57.31
70600400 PRESTATION SERV CAF	17 825		21 301		3 476	16.32
70600500 AIDE AUX PARENTS CAF			1 926		1 926	100.00
70600700 AIDE CRCESU	280		390		110	28.21
70600800 Aide aux parents CCAS	1 720		1 165		555	47.64
70610000 AUTRES PRESTATION DE SERVICE	5 958		6 141		183	2.98
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	399 418		448 856		49 438	11.01
74110000 SUBV VILLE BETHONCOURT	227 000		251 018		24 018	9.57
74120000 PMA	53 000		51 000		2 000	3.92
74130000 SUBV CAF ANIMATION GLOBALE	62 191		72 227		10 036	13.90
74140000 FONJEP			5 011		5 011	100.00
74145000 SUB DEPARTEMENT			1 372		1 372	100.00
74165000 L ACSE	27 000		30 200		3 200	10.60
74170000 SUBV CAF PERISCOLAIRE CLAS	5 549		14 570		9 021	61.92
74171000 CAF ANIMATION COLL FAMILLE	13 871		14 047		176	1.25
74172000 CAF LAEP	9 107		7 410		1 697	22.90
74190000 AUTRES SUBV	1 700		2 000		300	15.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	233 709		223 026		10 683	4.79
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	1 650		4 586		6 236	135.99
79101500 POSTE ADULTES RELAIS	35 376		43 448		8 072	18.58
79102500 CONTRAT AVENIR	107 944		63 136		44 808	70.97
79103000 aide AGEFIPH	1 837		1 837			
79103500 CAE CUI	44 762		79 924		35 163	43.99
79105000 SVJ			2 203		2 203	100.00
79110000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	45 441		27 893		17 548	62.91
COTISATIONS	1 397		1 622		224	13.83
75600000 ADHESIONS	1 397		1 622		224	13.83
AUTRES PRODUITS	471		29		442	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	471		29		442	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>732 778</b>		<b>786 726</b>		<b>53 948</b>	<b>6.86</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	51 063		62 680		11 617	18.53
60211200 ALIMENTATION	49 556		57 515		7 959	13.84
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITE	1 506		5 165		3 659	70.83
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	138 626		137 066		1 560	1.14
60400000 PRESTAT. SOUS TRAITEES	13 570		19 740		6 170	31.26
60410000 TRANSPORT/PRESTATIONS			106		106	100.00
60611000 CARBURANT	917		866		51	5.89
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	574		2 052		1 478	72.03
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 931		4 365		2 434	55.77
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES			859		859	100.00
61220000 CREDIT-BAIL VEHICULES	8 109		6 606		1 502	22.74

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2014 12			
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	22 700	25 690	2 990	11.64
61351000 LOC PHOTOC LIXBAIL	13 818	10 613	3 204	30.19
61352000 LOCATION VEHICULE		60	60	100.00
61511000 ENTRETIEN VEHICULE	1 962	1 039	923	88.85
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	300		300	
61560000 MAINTENANCE	1 814		1 814	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 493	6 665	172	2.58
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	122	352	230	65.37
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO		30	30	100.00
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE		1 590	1 590	100.00
62260000 HONORAIRES	875	10 542	9 667	91.70
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 386		5 386	
62260200 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	6 960		6 960	
62260300 HONORAIRES AVOCATS	4 262		4 262	
62281000 INDEMNITES CHANTIERS		4 158	4 158	100.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	3	1 026	1 023	99.71
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITES	3 445	1 996	1 449	72.56
62510000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	2 273	2 877	604	20.98
62610000 FRAIS POSTAUX	684	901	217	24.12
62620000 PARITEL TELECOM GE CAPITAL	1 232	1 370	138	10.07
62620100 F TEL 0381973801	588	812	223	27.51
62622400 FAX 0381973246	1 314	730	583	79.84
62627900 TEL président	140	175	35	20.00
62629000 WANADOO INTERNET	910	986	76	7.67
62629100 SITE INTERNET	1 140	1 164	24	2.06
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	466	377	89	23.64
62810000 COTISATIONS	3 340	3 361	21	0.62
62860000 FRAIS FORMATION PERSONNEL	33 298	25 957	7 341	28.28
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>8 417</b>	<b>26 822</b>	<b>18 405</b>	<b>68.62</b>
63130000 TAXE SUR LES SALAIRES		15 238	15 238	100.00
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	8 417	11 584	3 167	27.34
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>381 143</b>	<b>422 993</b>	<b>41 850</b>	<b>9.89</b>
64110000 SALAIRES PERMANENTS	377 773	405 649	27 876	6.87
64120000 CONGES PAYES	1 575	3 229	1 655	51.25
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 795	14 114	12 319	87.28
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>100 622</b>	<b>119 062</b>	<b>18 440</b>	<b>15.49</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	72 722	88 581	15 859	17.90
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	25 390	29 645	4 255	14.35
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP	162	1 052	890	84.60
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 672	1 888	784	41.51
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 434</b>	<b>2 893</b>	<b>1 459</b>	<b>50.42</b>
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75	1 760	1 685	95.71
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 359	1 133	226	19.92
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>3 630</b>	<b>15</b>	<b>3 614</b>	<b>NS</b>
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	3 630	15	3 614	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>684 934</b>	<b>771 533</b>	<b>86 599</b>	<b>11.22</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	47 844	15 193	32 651	214.91
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	136	327	190	58.24
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	136	327	190	58.24
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	136	327	190	58.24
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	327	607	280	46.19
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS		607	607	100.00
66160000 INTERETS BANC. & SUR OPER. FIN	327		327	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	327	607	280	46.19
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	190	280	90	32.14
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	47 654	14 913	32 741	219.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	149	100	49	49.45
77180000 PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.	10	100	90	89.60
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	139		139	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	149	100	49	49.45
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		33 348	33 348	100.00
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 035	6 035	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU		27 313	27 313	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 592		3 592	
67880000 CHARGES EXCEPT. DIVERSES	3 592		3 592	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		5 000	5 000	100.00
68750000 DOT PROV RISQUE ET CHARGES EXC		5 000	5 000	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	3 592	38 348	34 755	90.63
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 443	38 248	34 805	91.00
<b>TOTAL PRODUITS</b>	733 064	787 152	54 089	6.87
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	688 853	810 487	121 634	15.01
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	44 210	23 335	67 546	289.46
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	44 210	23 335	67 546	289.46

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Un DLA a été mis en oeuvre en 2014 avec pour thématique: "Accompagnement au projet social et organisation interne"

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Au niveau de l'activité "périscolaire", l'association s'est positionnée pour assurer sur la commune l'activité périscolaire à compter de la rentrée de septembre 2015.

Des financements dédiés seront versés par la Mairie pour accompagner le Centre Social en plus des moyens humains et techniques.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code des associations du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

Suite à un audit des comptes par la commune en 2013, il a été demandé de restituer un trop versé de 27 688€ au titre de 2011 et 2012. Cette somme provisionnée au 31.12.2013 est appelée en paiement en 2015.

**Litiges sociaux en cours à la date de clôture de l'exercice :**

- Un salarié a intenté une action aux Prud'hommes pour requalification de son poste et la demande d'indemnisation s'élève à 38 340 € sans tenir compte des charges sociales et des frais de procédure.

- Une ex-salariée demande une requalification de son CDD en CDI associée à une indemnisation de 9000€.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Ces litiges doivent être jugés en 1er instance en 2015.

Pour ces deux litiges, l'association a décidé de faire appel à un cabinet d'avocats afin de préserver ses intérêts.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	7 336		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 240		
Installations générales agencements aménagements divers	13 996		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 616		3 023
<b>TOTAL</b>	86 852		3 023
<b>TOTAL GENERAL</b>	94 188		3 023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 336	7 336
<b>TOTAL</b>			7 336	7 336
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			14 240	14 240
Installations générales agencements aménagements divers			13 996	13 996
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			61 639	61 639
<b>TOTAL</b>			89 875	89 875
<b>TOTAL GENERAL</b>			97 212	97 212

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	7 261	75		7 336
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 240	14 240	14 240	14 240
Installations générales agencements aménagements divers	13 996			13 996
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 126	1 359		50 485
<b>TOTAL</b>	77 362	15 599	14 240	78 721
<b>TOTAL GENERAL</b>	84 623	15 674	14 240	86 057

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	75				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 240				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 359				
TOTAL	15 599				
TOTAL GENERAL	15 674				

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 652				30 652
Réserves :					
Autres réserves	5 978				5 978
Report à nouveau	20 560		23 335	0	43 895
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 335	12 143		79 689	44 210
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	7 266	12 143	23 335	79 689	36 945

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 933	3 933	
Personnel et comptes rattachés	240	240	
Divers état et autres collectivités publiques	123 812	123 812	
Débiteurs divers	10 591	10 591	
Charges constatées d'avance	3 627	3 627	
TOTAL	142 204	142 204	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	55 724	55 724		
Personnel et comptes rattachés	25 250	25 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 096	31 096		
Autres impôts taxes et assimilés	28 605	28 605		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152	152		
Autres dettes	668	668		
<b>TOTAL</b>	<b>141 495</b>	<b>141 495</b>		

**Variation des fonds propres****Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	123 812
<b>Total</b>	<b>123 812</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 053
Dettes fiscales et sociales	32 705
<b>Total</b>	<b>46 758</b>

**Subventions d'équipement**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Mairie de Bethoncourt	227 000
PMA Pays de Montbéliard Agglomération	53 000
CAF Animation Globale	62 191
L'ACSE	27 000
CAF CLAS PERISCOLAIRE	5 549
CAF Animation Collective Famille	13 871
CAF LAEP	9 107
SNCF 2014	1 500
CCAS	200
Total	399 418

**Mise à disposition de matériel:**

La mairie de Bethoncourt a mis à disposition du Centre Social de Bethoncourt son autocar pour le ramassage des enfants avant, pendant et après les accueils de loisirs. Ces produits ne sont pas valorisés.

**DIF**

Les Droits Individuels à la Formation ont été transférés au 01.01.2014 sur le Compte Personnel de Formation.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 960 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 960 € TTC
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.  
Compte tenu de la faible ancienneté du personnel et du turn over inhérent à notre activité (contrats aidé et CDD...),  
Le passif social n'est pas significatif.

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
Informations générales complémentaires	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Tableau de variation des fonds associatifs	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Variation des fonds propres	13
Evaluation des amortissements	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Subventions d'équipement	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative