

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

ITAC

66 RUE DU MOULIN DE LA POINTE

75013 PARIS

01 45 80 54 66

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2014 12			Exercice N-1 31/08/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	17 298	16 250	1 048	5 041	-3 993	-79.21
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	856 492	409 469	447 023	496 190	-49 167	-9.91
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	198 965	126 008	72 957	95 634	-22 678	-23.71
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	50 000			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL I	1 122 756	551 728	571 027	646 865	-75 838	-11.72	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	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						
	Autres créances	53 789		53 789	25 518	28 271	110.79
Valeurs mobilières de placement	26		26	26			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	676 210		676 210	830 801	-154 591	-18.61	
Charges constatées d'avance (3)	24 814		24 814	25 436	-621	-2.44	
TOTAL III	754 839		754 839	881 780	-126 941	-14.40	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 877 595	551 728	1 325 867	1 528 645	-202 778	-13.27	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	936 000		908 968		27 033	2.97
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	49 838		127 033		-77 194	-60.77
	Autres fonds associatifs						
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							
	TOTAL I	985 838		1 036 000		-50 162	-4.84
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	100 000				100 000	
	TOTAL III	100 000				100 000	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	201 289		463 426		-262 137	-56.56
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 138		12 471		9 667	77.52
	Dettes fiscales et sociales	16 601		13 130		3 471	26.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			500		-500	-100.00
	Autres dettes			3 118		-3 118	-100.00
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	240 028		492 645		-252 617	-51.28
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 325 867		1 528 645		-202 778	-13.27

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

240 028 492 645

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	64 788		65 665		-877	-1.34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 506				4 506	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 525		100 000		-87 476	-87.48
Collectes						
Cotisations	614 849		604 299		10 550	1.75
Autres produits	3				3	
TOTAL I	696 670		769 964		-73 293	-9.52
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises	6 091		5 564		526	9.46
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 297		3 107		-811	-26.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	465 881		461 825		4 055	0.88
Impôts, taxes et versements assimilés	3 682		5 997		-2 315	-38.60
Salaires et traitements	75 700		71 625		4 075	5.69
Charges sociales	29 440		27 982		1 457	5.21
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	82 061		66 449		15 612	23.49
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	18 762		15 744		3 018	19.17
Autres charges (2)	225				225	
TOTAL II	684 138		658 294		25 844	3.93
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 533		111 670		-99 137	-88.78
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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

19 483

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	27 700		32 029		-4 328	-13.51
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	27 700		32 029		-4 328	-13.51
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	10 845		11 994		-1 149	-9.58
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	10 845		11 994		-1 149	-9.58
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	16 855		20 035		-3 180	-15.87
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	29 388		131 705		-102 317	-77.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 483		928		18 555	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 878				2 878	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	22 360		928		21 432	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 626		-2 626	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 910		2 974		-1 065	-35.79
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	1 910		5 600		-3 690	-65.90
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 450		-4 672		25 123	537.68
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	746 731		802 920		-56 189	-7.00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	696 892		675 888		21 005	3.11
SOLDE INTERMEDIAIRE	49 838		127 033		-77 194	-60.77
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	49 838		127 033		-77 194	-60.77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 048		5 041		-3 993	-79.21
20500000 Concess. brevets licence	17 298		13 746		3 552	25.84
28050000 Amort.concessions brevets	-16 250		-8 705		-7 546	-86.68
CONSTRUCTIONS	447 023		496 190		-49 167	-9.91
21310000 Batiment vaugirard	599 120		599 120			
21311000 Studio vaugirard			257 372		-257 372	NS
21311100 Studio vaugirard	257 372				257 372	
28131000 Amort batim vaugirard	-398 016		-358 115		-39 901	-11.14
28131100 Amort studio vaugirard	-11 453		-2 188		-9 265	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 957		95 634		-22 678	-23.71
21810000 Travaux et agencements	110 686		110 686			
21830000 Materiel de bureau	31 153		29 982		1 171	3.91
21831000 Equipement bureautique	15 312		15 312			
21832000 Equipement autre	30 572		30 572			
21840000 Mobilier	11 242		9 742		1 500	15.40
28181000 Amort.travaux et agencts	-55 603		-43 330		-12 272	-28.32
28183000 Amort.mat.bureau et info.	-22 314		-13 632		-8 683	-63.69
28183100 Amort.mat.bureau et info.	-14 929		-13 960		-969	-6.94
28183200 Amort mat.informatique	-26 144		-24 585		-1 559	-6.34
28184000 Amort.mobilier	-7 019		-5 153		-1 866	-36.21
AUTRES TITRES IMMOBILISES	50 000		50 000			
27110000 Titres immobilises	50 000		50 000			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	571 027		646 865		-75 838	-11.72
AUTRES CREANCES	53 789		25 518		28 271	110.79
42500000 Personnels avances et acomptes	300				300	
46870000 Divers prod. a recevoir	53 489		25 518		27 971	109.62
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	26		26			
50815000 Credit mutuel sicav	26		26			
DISPONIBILITES	676 210		830 801		-154 591	-18.61
51310000 Credit mutuel paris	131 840		73 555		58 286	79.24
51320000 Credit mutuel lorraine	670		616		54	8.83
51330000 Credit mut. livret bleu	77 715		164 779		-87 064	-52.84
51340000 Credit mutuel compte a te			591 823		-591 823	NS
51350000 Credit mutuel livret partenaire	465 947				465 947	
51360000 Credit mutuel cotisations	20				20	
53100000 Caisse siege social	17		29		-12	-40.45
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24 814		25 436		-621	-2.44
48600000 Charges constat. d'avance	24 814		25 436		-621	-2.44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	754 839		881 780		-126 941	-14.40
TOTAL GENERAL	1 325 867		1 528 645		-202 778	-13.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	936 000		908 968		27 033	2.97
10200000 Fonds associatifs	936 000		908 968		27 033	2.97
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	49 838		127 033		-77 194	-60.77
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	985 838		1 036 000		-50 162	-4.84
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	100 000				100 000	
19500000 Fonds dedies	100 000				100 000	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	100 000				100 000	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	201 289		463 426		-262 137	-56.56
16400000 Emprunts / etbs de credit	201 289		238 392		-37 102	-15.56
16410000 Emprunt credit mutuel 230000€			225 035		-225 035	NS
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 138		12 471		9 667	77.52
40100000 Fournisseurs	10 580		5 510		5 069	92.00
40810000 Fourn. fact.non parvenues	11 558		6 961		4 598	66.05
DETTE FISCALES ET SOCIALES	16 601		13 130		3 471	26.44
42820000 Dettes prov./conges payes	7 101		6 151		950	15.45
43100000 Urssaf	5 231		4 948		283	5.71
43700000 Autres organismes sociaux	192		182		9	5.18
43720000 Cotisations mutuelle	382		354		28	8.00
43730000 Apicil retraite	1 532		1 495		37	2.50
44860000 Autres charges a payer	2 163				2 163	
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			500		-500	-100.00
40400000 Fournisseurs d'immobilis.			500		-500	NS
AUTRES DETTES			3 118		-3 118	-100.00
46860000 Divers charges a payer			3 118		-3 118	NS
TOTAL DETTES	240 028		492 645		-252 617	-51.28
TOTAL GENERAL	1 325 867		1 528 645		-202 778	-13.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	64 788		65 665		-877	-1.34
70104000 Autres publications	28 544		23 151		5 393	23.29
70840000 Remboursement organismes	10 625		6 638		3 987	60.06
70880000 Produits activites annex.	5 216		4 283		932	21.77
70883000 Divers (publicite)	14 997		15 679		-682	-4.35
70884000 Partenariat	5 406		15 913		-10 507	-66.03
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 506				4 506	
74310000 Subvention opcalia	4 506				4 506	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 525		100 000		-87 476	-87.48
78150000 Repr/prov.risq.charg.expl			100 000		-100 000	NS
79100000 Transferts charges d'expl	12 525				12 525	
COTISATIONS	614 849		604 299		10 550	1.75
75611000 Cotis.federales	614 849		604 299		10 550	1.75
AUTRES PRODUITS	3				3	
75800000 Prod.divers de gest.cour.	3				3	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	696 670		769 964		-73 293	-9.52
ACHATS DE MARCHANDISES	6 091		5 564		526	9.46
60700000 Achats de marchandises	6 091		5 564		526	9.46
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 297		3 107		-811	-26.09
60221000 Fourn.bureau secretar.	1 350		2 086		-736	-35.27
60222000 Fournitures autres	620		734		-114	-15.50
60223000 Consommables			63		-63	NS
60225000 Photocopies - cout copie	14				14	
60230000 Fourn. autres que federat	312		224		88	39.03
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	465 881		461 825		4 055	0.88
60610000 Edf	4 635		3 606		1 029	28.54
60611100 Edf studio	154		44		110	248.79
60612000 Eau	130		123		7	5.99
60630000 Fourn.entr.pt equipt	878		666		212	31.81
60634000 Chateau d'eau	444		434		10	2.31
60635000 Achat bureau divers	1 082		1 148		-66	-5.71
60641000 Petit mat. informatique	2 359		1 516		844	55.65
60680000 Pt mat.bureau studio	2 517		5		2 512	NS
61110000 Educateur chretien	82 769		79 588		3 181	4.00
61120000 Autres publications	25 667		24 983		684	2.74
61130000 Audits et études diverses	887				887	
61320000 Locations immobilieres	3 564		1 001		2 563	256.22
61400000 Charges locat.copropriete	6 561		6 573		-13	-0.19
61410000 Chge copro foncia	1 770		432		1 339	309.98
61520000 Travx ent. reparations	453		468		-14	-3.10
61561000 Maintenance inform. fed.	5 154		5 142		12	0.24
61562000 Maintenance site internet	2 022				2 022	
61563000 Maintenance ged scanfile	154		2 637		-2 483	-94.17
61564000 Maintenances (autres)	519		1 464		-946	-64.58
61565000 Maintenance materiel reproduct	4 790		4 172		618	14.82
61566000 Maintenance logiciel comptabil	257				257	
61610000 Multirisques	3 272		2 406		866	35.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
61650000 Assistance juridique	32 057		31 098		958	3.08
61810000 Documentation generale	5 563		5 347		216	4.04
61812000 Document.autre que feder	806		755		51	6.75
61820000 Divers bureau			132		-132	NS
61851000 Ag	46 460		45 194		1 266	2.80
61852000 Congres	288		137		150	109.15
62250000 Honoraires architecte	2 000		4 086		-2 086	-51.05
62260000 Honoraires	5 726		7 996		-2 270	-28.39
62310000 Annonces-insertions publi	660		835		-175	-20.94
62511100 Voiture	8 640		8 603		37	0.43
62511200 Sncf autres	87 561		90 325		-2 764	-3.06
62511300 Peages	178		134		45	33.56
62511400 Parkings	2 123		2 729		-606	-22.19
62511500 Metro	2 230		2 102		128	6.09
62511600 Taxis	380		508		-128	-25.28
62511700 Déplacements divers	1 018		619		399	64.50
62512100 Hebergements (hotels)	23 595		30 627		-7 032	-22.96
62512200 Hebergements autres	4 190		2 181		2 009	92.10
62560000 Missions (secret. general	236		1 111		-876	-78.78
62573100 Repas (restaurant)	13 735		14 292		-556	-3.89
62573200 Repas (restauration rapide)	1 097		960		137	14.27
62573300 Repas rie	9 026		11 140		-2 114	-18.98
62611000 Affranch.educ.chretien	32 095		29 581		2 513	8.50
62611300 Affranch.secret.feder	7 607		8 059		-452	-5.61
62611400 Affranchisst autres	56				56	
62612000 Ramassage courrier	1 874		1 834		40	2.18
62613000 Machine a affranchir	1 581		1 608		-27	-1.69
62614000 Affranchissements autres			53		-53	NS
62620000 Telephone federation	3 031		3 135		-104	-3.32
62622000 Teleph.fixe mandats	1 360		996		364	36.54
62623000 Teleph.portable mandats	2 318		3 832		-1 515	-39.52
62631000 Internet federation	2 031		1 854		177	9.54
62632000 Internet mandats	6 109		5 831		277	4.76
62633000 Hebergement site internet	3 229		2 153		1 076	50.00
62634000 Telephonie groupee (bf+mandate	4 546		3 788		758	20.01
62780000 Frais bancaires	443		212		232	109.53
62810000 Cotis.exter.a la fed.	1 390		940		450	47.87
62820000 Frais divers cadeaux	606		632		-26	-4.09
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 682		5 997		-2 315	-38.60
63110000 Taxe sur les salaires	618		279		339	121.51
63330000 Formation continue	403		3 144		-2 741	-87.19
63512000 Taxes foncieres	2 661		2 573		88	3.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS	75 700		71 625		4 075	5.69
64110000 Salaires. appointements	73 216		69 987		3 229	4.61
64120000 Conges payes	950		152		798	523.89
64170000 Transport personnel	1 534		1 486		48	3.21
CHARGES SOCIALES	29 440		27 982		1 457	5.21
64510000 Cotisations a urssaf	20 813		19 727		1 086	5.51
64520000 Cotisations mutuelle	1 567		1 475		91	6.19
64530000 Coits.aux caisses retrait	7 059		6 780		280	4.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	82 061		66 449		15 612	23.49
68111000 Dot.amort.immo.incorpore.	7 546				7 546	
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	74 515		66 449		8 066	12.14
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	18 762		15 744		3 018	19.17
65711000 Syndicalisation	16 002		15 744		258	1.64
65713000 Plan de formation	2 760				2 760	
AUTRES CHARGES	225				225	
65110000 Redev. concess. brev, lic, mar	225				225	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	684 138		658 294		25 844	3.93
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 533		111 670		-99 137	-88.78
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	27 700		32 029		-4 328	-13.51
76400000 Revenus val.mob.placement	27 700		32 029		-4 328	-13.51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	27 700		32 029		-4 328	-13.51
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	10 845		11 994		-1 149	-9.58
66110000 Interets des emprunts	5 980		10 147		-4 167	-41.07
66111000 Interets emprunt studio	4 865		1 597		3 269	204.74
66800000 Frais financier			250		-250	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	10 845		11 994		-1 149	-9.58
RESULTAT FINANCIER	16 855		20 035		-3 180	-15.87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 388		131 705		-102 317	-77.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	19 483		928		18 555	NS
77200000 Prod.exploit./exerc. anter	19 483		928		18 555	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 878				2 878	
77800000 Autres produits exceptio.	2 878				2 878	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 360		928		21 432	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			2 626		-2 626	-100.00
67200000 Charges exploit./exer.ant			2 626		-2 626	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 910		2 974		-1 065	-35.79
67500000 Valeur cession element actifs			2 030		-2 030	NS
67800000 Autres charges exception.	1 910		945		965	102.17
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 910		5 600		-3 690	-65.90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 450		-4 672		25 123	537.68
TOTAL PRODUITS	746 731		802 920		-56 189	-7.00
TOTAL DES CHARGES	696 892		675 888		21 005	3.11

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 Charges constat. d'avance			24 814.27
01/09/2013 AN Report an du 01/09/2013	25 435.55		
30/09/2013 OD Ext cca au 31/08/13		25 435.54	
31/08/2014 OD Cca au 31/08/2014	24 814.26		
46870000 Divers prod. a recevoir			53 488.97
01/09/2013 AN Report an du 01/09/2013	25 517.67		
30/09/2013 OD Ext pdt a recev au 31/08/13		25 517.67	
31/08/2014 OD Pdt a recevoir au 31/08/14	53 488.97		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 Fourn. fact.non parvenues			11 558.42
01/09/2013 AN Report an du 01/09/2013		6 960.72	
30/09/2013 OD Ext fnp itac 2012/2013	1 817.92		
30/09/2013 OD Ext fnp cabinet victoire	5 142.80		
31/08/2014 OD Prov fnp iatc 2013/2014		1 890.00	
31/08/2014 OD Prov fnp cabinet victoire 13/		4 440.00	
31/08/2014 OD Prov fnp au 31/08/2014		5 228.42	
42820000 Dettes prov./conges payes			7 101.23
01/09/2013 AN Report an du 01/09/2013		6 150.74	
30/09/2013 OD Ext prov conges payes	6 150.74		
31/08/2014 OD Prov conges payes / sal 13/14		7 101.23	
44860000 Autres charges a payer			2 162.79
31/08/2014 OD Prov form pro / sal-->09/14		255.79	
31/08/2014 OD Prov taxe fonc 2014		1 907.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67800000 Autres charges exception.			1 909.90
21/11/2013 B4 Regul virement identites mutu	300.00		
04/12/2013 B4 Regul. virement mnec spelc 06	600.00		
09/12/2013 B4 Frais de port dell	29.90		
23/06/2014 B4 Regul virements mnec spelc 33	650.00		
21/07/2014 B4 Regularisation virt mnec	300.00		
22/08/2014 B4 Regul. fiche de frais l. vieh	30.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 Prod.exploit./exerc.anter			19 482.50
31/08/2014 OD Prov pdt a rec opcalia 11/12		11 757.67	
31/08/2014 OD Prov pdt a rec opcalia 12/13		7 724.83	
77800000 Autres produits exceptio.			2 877.74
14/11/2013 B4 Virement identites mutuelles		300.00	
26/11/2013 B4 Virt identites mutuelle pour		600.00	
11/12/2013 B4 Msc remboursement sinistre ta		210.74	
18/12/2013 B4 Remboursement participation a		500.00	
06/06/2014 B4 Virement mnec		300.00	
06/06/2014 B4 Virement mnec		350.00	
02/07/2014 B4 Hauck ag mnec		317.00	
16/07/2014 B4 Mnec erreur		300.00	

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Droit individuel à la formation	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Valeurs mobilières	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

La Fédération a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels ainsi que le règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles des organisations syndicales.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Changement de méthode

Aucun

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	13 746	3 552
Constructions sur sol propre		856 492	
Installations générales agencements aménagements divers		110 686	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		85 608	3 171
	TOTAL	1 052 787	3 171
Autres titres immobilisés		50 000	
	TOTAL	50 000	
	TOTAL GENERAL	1 116 532	6 723

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			17 298	17 298
Constructions sur sol propre			856 492	856 492
Installations générales agencements aménagements divers			110 686	110 686
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		500	88 279	88 279
TOTAL		500	1 055 457	1 055 457
Autres titres immobilisés			50 000	50 000
TOTAL			50 000	50 000
TOTAL GENERAL		500	1 122 756	1 122 756

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 TOTAL	8 705	7 546		16 250
Constructions sur sol propre	360 303	49 167		409 469
Installations générales agencements aménagements divers	43 330	12 272		55 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 330	13 076		70 406
TOTAL	460 963	74 515		535 478
TOTAL GENERAL	469 667	82 061		551 728

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 546				
Constructions sur sol propre	49 167				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 272				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 076				
TOTAL	74 515				
TOTAL GENERAL	82 061				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

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	908 968		27 033	0	936 000
Réserves :					
Autres réserves			100 000	100 000	
Report à nouveau			49 838	49 838	
RESULTAT DE L'EXERCICE	127 033		176 871	254 065	49 838
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	1 036 000		353 742	403 904	985 838

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Débiteurs divers	53 489	53 489	
Charges constatées d'avance	24 814	24 814	
TOTAL	78 603	78 603	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	201 289	38 116	163 173	
Fournisseurs et comptes rattachés	22 138	22 138		
Personnel et comptes rattachés	7 101	7 101		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 337	7 337		
Autres impôts taxes et assimilés	2 163	2 163		
TOTAL	240 028	76 855	163 173	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 137			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	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 engager en fin d'exercice D = A - B + C
Réserves affectées aux événements pluriannuels (congrès)		100 000			100 000
TOTAL		100 000			100 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Toiture	Linéaire	25 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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	53 489
Total	53 489

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 558
Dettes fiscales et sociales	9 264
Total	20 822

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 814
Total	24 814

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	2	
Total	3	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4352.40 euros, qui correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500 000
Total	500 000

Prêt 500 000 euros du 01/09/2004 garanti par privilège de prêteur de deniers premier rang sur le local situé 192 bis rue de Vaugirard 75015 Paris. Prêt amorti en 180 mensualités. Le capital restant dû au 31 aout 2014 s'élève à 201289.47 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/08/2014, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 298 heures, la valeur correspondante est estimée à 2727 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Nature	Montant
retrocession assurance sur litige	12 525
Total	12 525

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières