



FLASH DE LA COURNEUVE

124 RUE ANATOLE FRANCE

93120 LA COURNEUVE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2013

Cabinet O.S. Expertise & Audit

SARL au Capital de 25.000 € - RCS CRETEIL B 511 267 320 - FR45511267320 - Naf : 6920Z
Membre de l'ordre des Experts-Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la région de Paris



Rapport sur les comptes annuels

Comptes aux 30/06/2013



FLASH DE LA COURNEUVE

124 RUE ANATOLE FRANCE

93120 LA COURNEUVE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre bureau directeur, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2013 :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Page 1 sur 2

Cabinet O.S. Expertise & Audit

SARL au Capital de 25.000 € - RCS CRETEIL B 511 267 320 - FR45511267320 - Naf : 6920Z
Membre de l'ordre des Experts-Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la région de Paris
Siège Social : 41 Rue de la Prairie - (F) 94120 Fontenay Sous bois
Tél : 01.71.86.42.83 - Fax : 01.57.42.57.05

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

Sans remettre en cause l'opinion sans réserve exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les mentions figurants en annexe :

- ✚ Sur la note exposant les modalités de comptabilisation de la provision liée au litige prud'homal avec l'ancienne salariée Mme LALANDE,
- ✚ Sur la note exposant les modalités de comptabilisation des subventions en natures.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Ces appréciations 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 notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fontenay Sous Bois
Le 11 Décembre 2013

Mr Olivier SILVERIO
Commissaire aux Comptes Associé

Page 2 sur 2

Cabinet O.S. Expertise & Audit

SARL au Capital de 25.000 € - RCS CRETEIL B 511 267 320 - FR45511267320 - Naf : 6920Z
Membre de l'ordre des Experts-Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la région de Paris
Siège Social : 41 Rue de la Prairie - (F) 94120 Fontenay-Sous-Bois
Tél : 01.71.86.42.83 - Fax : 01.57.42.57.05

BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 30/06/2013 12 | | | Exercice N-1 30/06/2012 12 | Ecart N / N-1 | |
|------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | 2 650 | 244 | 2 406 | | 2 406 | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 900 | 3 078 | 822 | 644 | 178 | 27.61 |
| 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 | 9 850 | | 9 850 | 1 478 | 8 372 | 566.56 |
| TOTAL II | 16 399 | 3 322 | 13 077 | 2 122 | 10 956 | 516.39 |
| 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 | | | | | | |
| CRÉANCES (3) | | | | | | |
| Clients et Comptes rattachés | 6 650 | | 6 650 | 4 820 | 1 830 | 37.98 |
| Autres créances | 32 497 | | 32 497 | 19 749 | 12 747 | 64.55 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | | | | | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 5 941 | | 5 941 | | 5 941 | |
| TOTAL III | 45 088 | | 45 088 | 24 569 | 20 519 | 83.52 |
| Comptes de Régularisation | | | | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 61 487 | 3 322 | 58 165 | 26 690 | 31 475 | 117.92 |

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

0-

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 30/06/2013 12 | Exercice N-1 30/06/2012 12 | Ecart N / N-1 | | |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|--------|
| | | | | Euros | % | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | | | | | |
| | RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves | | | | | |
| | Report à nouveau | 60 211 | 90 553 | 30 341 | 33.51 | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 29 524 | 30 341 | 817 | 2.69 | |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | | | |
| | TOTAL I | 30 687 | 60 211 | 29 524 | 49.03 | |
| | AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | 9 865 | 9 865 | | | |
| TOTAL III | | 9 865 | 9 865 | | | |
| DETTES (I) | DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses | 2 147 | 3 052 | 906 | 29.68 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 23 000 | 23 000 | 100.00 | |
| | DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales | 24 018 52 687 | 22 940 26 544 | 1 078 26 143 | 4.70 98.49 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 136 | | 136 | | |
| | Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | 1 500 | 1 500 | 100.00 |
| | TOTAL IV | 78 987 | 77 037 | 1 950 | 2.53 | |
| | | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 58 165 | 26 690 | 31 475 | 117.92 | | |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

78 987

77 037

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/06/2013 12 | | | Exercice N-1 30/06/2012 12 | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 3 797 | | 3 797 | 24 974 | 21 177 | 84.80 |
| Production vendue de Biens | | | | | | |
| Production vendue de Services | 28 816 | | 28 816 | 32 910 | 4 094 | 12.44 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | 32 613 | | 32 613 | 57 884 | 25 271 | 43.66 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 166 298 | 1 093 555 | 72 743 | 6.65 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | 17 940 | 17 940 | 100.00 |
| Autres produits | | | 696 | 6 322 | 5 626 | 88.99 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | | | 1 199 607 | 1 175 701 | 23 906 | 2.03 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 480 | 8 493 | 6 013 | 70.80 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 980 746 | 991 478 | 10 732 | 1.08 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 2 986 | 2 820 | 167 | 5.91 |
| Salaires et traitements | | | 112 585 | 102 739 | 9 846 | 9.58 |
| Charges sociales | | | 28 566 | 25 072 | 3 494 | 13.94 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 1 066 | 233 | 833 | 357.61 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | 9 865 | 9 865 | 100.00 |
| Autres charges | | | 91 | 295 | 385 | 130.79 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | | | 1 128 520 | 1 140 405 | 11 885 | 1.04 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 71 087 | 35 296 | 35 791 | 101.40 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|---------------|--------|
| | 30/06/2013 | 12 30/06/2012 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 61 | | 61 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL V | 61 | | 61 | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 478 | 2 720 | 2 241 | 82.41 |
| Différences négatives de change | 233 | | 233 | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL VI | 711 | 2 720 | 2 009 | 73.86 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 650 | 2 720 | 2 070 | 76.11 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 70 437 | 32 577 | 37 860 | 116.22 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 215 | 1 999 | 216 | 10.82 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 688 | 209 | 1 479 | 707.08 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| TOTAL VII | 3 903 | 2 208 | 1 695 | 76.76 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 44 816 | 4 183 | 40 633 | 971.38 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 261 | 261 | 100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VIII | 44 816 | 4 444 | 40 372 | 908.55 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 40 913 | 2 236 | 38 677 | NS |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 1 203 571 | 1 177 909 | 25 662 | 2.18 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 1 174 046 | 1 147 568 | 26 479 | 2.31 |
| 5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | 29 524 | 30 341 | 817 | 2.69 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

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 créances et des dettes | x |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement | x |
| Produits à recevoir | x |
| Charges à payer | x |
| Charges et produits constatés d'avance | x |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

| | |
|------------------------------------------------|---|
| Dettes garanties par des sûretés réelles | x |
| Montant des engagements financiers | x |
| Informations en matière de crédit bail | x |
| Engagement en matière de pensions et retraites | x |

NA = Non Applicable NS = Non significative

- 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 :

- le règlement CRC 99-03 du 29/04/1999
- code de commerce art. L123-12 à L123-28 et R123-172 à R123-208

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base ci-après :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

* Les cotisations sont comptabilisées lorsqu'elles sont appelées et non lorsqu'elles sont encaissées.

* La subvention en nature de la mairie de la Courneuve a été, comme les années précédentes, comptabilisée dans les comptes de produits et de charges.

compte 621000 personnel extérieur à l'entreprise 569742.08€

compte 613200 location immobilière 22616.1€

compte 615000 entretien 78430.29€

compte 61321 location d'équipement 15864.57€

compte 740000 subvention d exploitation 686563.04

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 2 650 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 2 900 | | 1 000 |
| TOTAL | 2 900 | | 3 650 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 478 | | 8 372 |
| TOTAL | 1 478 | | 8 372 |
| TOTAL GENERAL | 4 377 | | 12 022 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 2 650 | 2 650 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 3 900 | 3 900 |
| TOTAL | | | 6 550 | 6 550 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 9 850 | 9 850 |
| TOTAL | | | 9 850 | 9 850 |
| TOTAL GENERAL | | | 16 399 | 16 399 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 244 | | 244 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 2 256 | 822 | | 3 078 |
| TOTAL | 2 256 | 1 066 | | 3 322 |
| TOTAL GENERAL | 2 256 | 1 066 | | 3 322 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 244 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 822 | | | | |
| TOTAL | 1 066 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 066 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

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 | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 90 553 | | | 30 341 | 60 211 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 30 341 | | | 817 | 29 524 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 60 211 | | | 29 524 | 30 687 |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 9 865 | | | | 9 865 |
| TOTAL | 9 865 | | | | 9 865 |
| TOTAL GENERAL | 9 865 | | | | 9 865 |

* La provision pour risque de 9.865€, suite à un litige avec un ancien salarié, est évaluée par l'association et correspond au minimum du montant qu'elle s'attend à devoir, dans le cadre d'un litige social.

Pas de réhaussement de la provision pour risque malgré la notification reçue durant l'exercice faisant apparaître par la partie adverse une indemnisation de 65.453€.

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 9 850 | 0 | 9 850 |
| Autres créances clients | 6 650 | 6 650 | |
| Personnel et comptes rattachés | 4 610 | 4 610 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 5 381 | 5 381 | |
| Débiteurs divers | 22 505 | 22 505 | |
| Charges constatées d'avance | 5 941 | 5 941 | |
| TOTAL | 54 937 | 45 087 | 9 850 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

| 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 1 an maximum à l'origine | 2 147 | 2 147 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 24 018 | 24 018 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 614 | 2 614 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 46 706 | 46 706 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 366 | 3 366 | | |
| Autres dettes | 136 | 136 | | |
| TOTAL | 78 987 | 78 987 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 16 500 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 38 000 | | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

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 créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances | 5 381 |
| Total | 5 381 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fiscales et sociales | 40 159 |
| Total | 40 159 |

Les Charges à payer sont constituées principalement de la somme réclamée par l'Urssaf suite à un contrôle notifié et enregistré à 38.577€.

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 5 941 |
| Total | 5 941 |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles****Engagements financiers**Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

Crédit bail

| Nature | Terrains | Constructions | Instal. Matériel et Outillage | Autres | Total |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|--------|-------|
| Valeur d'origine | | | | 1 | 1 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 1 | 1 |
| Total | | | | 1 | 1 |

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.



Rapport spécial
Comptes aux 30/06/2013



FLASH DE LA COURNEUVE

124 RUE ANATOLE FRANCE

93120 LA COURNEUVE

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 30/06/2013

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L612-5 du Code de commerce.

Fait à Fontenay Sous Bois
Le 11 Décembre 2013

Mr Olivier SILVERIO
Commissaire aux Comptes Associé

Page 1 sur 1