

A.S.L. des Propriétaires de Génicart Hauts de Garonne Lormont

Compte de Résultat exercice 1/1/2013 au 31/12/2013

	31/12/2013	31/12/2012
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Montant net du chiffres d'affaires	-	-
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	190 500	228 600
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Cotisations	286 699	308 484
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	477 199	537 084
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	220	378
Autres achats et charges externes	401 964	401 551
Impôts et taxes et versements assimilés	30	77 956
Salaires et Traitements	3 600	3 534
Charges sociales	2 546	2 805
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	408 360	486 224
RESULTAT D'EXPLOITATION	68 839	50 860
Excédents ou déficits transférés		
Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers de participations		
Autres intérêts et produits assimilés	3 900	5 597
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
PRODUITS FINANCIERS	3 900	5 597
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 769	13 278
Différences négatives de change		
CHARGES FINANCIERES	4 769	13 278
RESULTAT FINANCIER	- 869	7 681
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	67 970	43 179
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		
Reprise de déficit antérieur		132 662
Dotations aux amortissements et provisions		24 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	156 662
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	156 662
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les sociétés		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	481 099	542 681
TOTAL DES CHARGES	413 129	656 164
EXCEDENT OU DEFICIT	67 970	- 113 483

A.S.L. des Propriétaires de Génicart Hauts de Garonne Lormont

Passif du Bilan au 31/12/2013

	31/12/2013	31/12/2012
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	144 017	257 500
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	67 970	113 483
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donation		
Résultat sous contrôle de tiers fianceurs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
FONDS ASSOCIATIFS	211 987	144 017
Provisions pour risques	24 000	24 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 000	24 000
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	-	-
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		132 662
Emprunts et dettes financières diverses		4 514
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 908	65 150
Dettes fiscales et sociales	17 871	497
Dettes sur immobilisations ecomptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	67 780	202 823
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION	-	-
TOTAL DU PASSIF	303 768	370 840

A.S.L. des Propriétaires de Génicart Hauts de Garonne Lormont

Actif du Bilan au 31/12/2013

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2013	Net 31/12/2012
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Participations				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	-	-	-	-
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	124 050		124 050	84 475
Autres créances	413		413	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	179 305		179 305	286 365
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	303 768	-	303 768	370 840
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	-	-	-	-
TOTAL ACTIF	303 768	-	303 768	370 840

Annexe des comptes annuels

Exercice du 1/1/2013 au 31/12/2013

- 1 Faits caractéristiques de l'exercice**
- 2 Principes, règles et méthodes comptables**
- 3 Notes sur le Bilan Actif**
- 4 Notes sur le Bilan Passif**
- 5 Notes sur le compte de résultat**
- 6 Engagements hors bilan**
- 7 Autres informations**

Total du bilan avant répartition	303 768	Résultat: Profit	67 970
----------------------------------	---------	------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26 février 2014 par le Trésorier de l'association.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

- **Changement de présentation :**

Le Syndicat a pris l'option TVA à compter de l'exercice 2013 afin de régulariser sa situation au regard de l'administration fiscale.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêts du Comité de la Réglementation Comptable.

Dérogations, Changements de méthode, Changements de présentation

Voir le paragraphe : "Faits caractéristiques de l'exercice".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Notes sur le Bilan Actif

État des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances usagers	124 050	124 050	
Créances fiscales et sociales	413	4132	
TOTAL	124 463	124 463	

4. Notes sur le Bilan Passif

Tableau des fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Autres réserves	257 500		113 483	144 017
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	<113 483>	67 970	<113 483>	67 970
TOTAL	144 017	67 970		211 987

Provisions

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		24 000		24 000
TOTAL		24 000		24 000

Etat des dettes

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
<u>DETTES FINANCIERES</u>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
<u>AUTRES DETTES</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 908	49 908		
Personnel et comptes rattachés	300	300		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	472	472		
État et collectivités publiques	17 099	17 099		
TOTAL	67 780	67 780		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		132 661		

Charges à payer

	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 514
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 736	10 233
Dettes fiscales et sociales	442	42
TOTAL	3 178	14 789

5. Notes sur le Compte de résultat

Ventilation des ressources :

Activité	31/12/2013 (H.T.)	31/12/2012 (T.T.C.)
Cotisations	286 699	308 484
Subventions	190 500	228 600
TOTAL	477 199	537 775

Impôts et taxes

En 2012, le poste impôts et taxes et versements assimilés du compte de résultat correspond à la T.V.A. non déduite sur les achats et charges externes. De ce fait les lignes des achats et charges externes qui apparaissent au compte de résultat sont exprimées pour leurs montants hors TVA.

Salaires et charges

Les salaires sont comptabilisés pour leurs montants nets, les charges salariales sont comptabilisées avec les charges patronales en charges sociales.

6. Engagement hors bilan

Dettes garanties par des suretés réelles

Tous les emprunts sont remboursés.

7. Autres informations

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé qu'aucune rémunération ni avantage en nature n'a été versé au cours de l'exercice aux dirigeants bénévoles.

ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE DES PROPRIETAIRES
DE GENICART HAUTS DE GARONNE

Siège social :

Mairie de Lormont Rue André Dupin – B.P. n° 1 – 33305 LORMONT CEDEX

Téléphone : 06 87 97 2576 – e-mail : asl.lormont@orange.fr

RAPPORT FINANCIER

Exercice 2013

Faits marquants :

Remboursements anticipés des emprunts pour 132 662 €.

Changement de présentation

Afin de régulariser notre situation fiscale, le Syndicat a pris la décision de prendre l'option TVA à compter de l'exercice 2013.

Les montants comptabilisés tant en charges qu'en produit, pour 2013, sont H.T.

La TVA est comptabilisée dans les comptes 44.

Compte de résultat

Nos recettes de 477 199 € sont de deux types :

- Cotisations : 286 699 €.
- Subvention de la Mairie de Lormont : 190 500 € H.T. identique à l'exercice précédent.

Nos dépenses d'exploitation sont de trois types (408 360 €) :

- Contrat d'entretiens des espaces verts et divers travaux hors contrats : 395 636 € au niveau de 2012.
- Salaires et charges sociales : 6 146 €.
- Frais généraux: 6 577 €

Le résultat d'exploitation est de 68 839 €.

Les produits financiers

Les intérêts du compte courant, du Livret A et du Livret Associatis sont de 3 900 €, en diminution en raison de la baisse des taux de livret et de l'utilisation des fonds pour effectuer le remboursement anticipé des emprunts pour 132 662 €.

Les charges financières

Les intérêts des emprunts et les frais de tenue de compte sont de 4 769 €. Le remboursement des emprunts étant intervenu en avril 2013, les intérêts n'ont été comptabilisés que jusqu'à cette date.

Le résultat financier est de 869 €.

Le résultat net.

Le résultat de l'exercice est positif de 67 970 €

ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE DES PROPRIETAIRES
DE GENICART HAUTS DE GARONNE

Siège social :

Mairie de Lormont Rue André Dupin – B.P. n° 1 – 33305 LORMONT CEDEX
Téléphone : 06 87 97 2576 – e-mail : asl.lormont@orange.fr

L'Actif du Bilan

L'Actif du Bilan est composé de :

- Créances fiscales et sociales : 413 € soldé à ce jour
- Usagers et comptes rattachés : 124 050 € soldés à ce jour.
- Disponible Caisse d'Épargne : 179 305 €

Le Passif du Bilan

Le Passif du Bilan est composé de postes :

- Réserves : 144 017 €
- Résultat de l'exercice : 67 970 €
- Provisions pour risques : 24 000 €
- Fournisseurs : 49 908 €
- Dettes fiscales et sociales : 17 871 €

Conclusion :

Nous proposons d'affecter le résultat de l'année au report à nouveau.

ASSOCIATION SYNDICALE LIBRE DES PROPRIETAIRES
DE GENICART HAUTS DE GARONNE

Siège social :

Mairie de Lormont Rue André Dupin – B.P. n° 1 – 33305 LORMONT CEDEX

Téléphone : 06 87 97 2576 – e-mail : asl.lormont@orange.fr

Budget prévisionnel 2014

Charges de l'exercice 2014		Produits de l'exercice 2014	
Fournitures	400	Cotisations	290 000
Contrats espaces verts	400 000	Subvention	190 500
Travaux hors contrats	60 000	Produits financiers	3 500
Assurances	2 250		
Salaires et charges sociales	6 200		
Autres charges	1 750		
Honoraires	2 100		
Totaux	472 700		484 000
Résultat			11 300

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

—

**Association Syndicale Libre des Propriétaires
de Géricart Hauts de Garonne Lormont**

Siège social : Mairie de Lormont – 33310 LORMONT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association Syndicale Libre des Propriétaires de Géricart Hauts de Garonne Lormont**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe concernant l'option à la TVA exercée sur l'exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

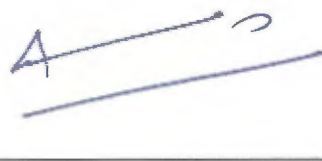
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de la Présidente et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac, le 15 avril 2014

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL
représenté par Frédéric QUENNEPOIX