

ASSOCIATION D'ENTRAIDE MULTIPLE

A. E. M.

Association

**Place du Souvenir – BP 2
17150 MIRAMBEAU**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 Décembre 2013

Corinne VALLETEAU
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

125 Avenue Gambetta
17103 SAINTES Cedex

Tél. : 05 46 93 80 02

Corinne VALLETEAU

EXPERT-COMPTABLE
Diplômé par l'Etat
Inscrit au Tableau de l'Ordre à Poitiers

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale
de Poitiers

125, avenue Gambetta
17103 SAINTES Cedex

☎ 05 46 93 80 02
Fax 05 46 93 80 00

ASSOCIATION D'ENTRAIDE MULTIPLE A.E.M.

Association

**Place du Souvenir – BP 2
17150 MIRAMBEAU**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION D'ENTRAIDE MULTIPLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de mes appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1- Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

2. 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 :

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées et des informations fournies dans l'annexe de vos comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

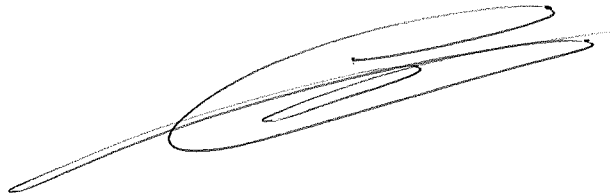
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion, sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saintes, le 28 Mars 2014.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Corinne VALLETEAU
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	52 430	52 430		1 960
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	81 000	747	80 253	
Installations techniques, matériels, ...	10 011	8 145	1 866	1 472
Autres immobilisations corporelles	157 044	135 572	21 472	20 498
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	156		156	156
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 113		1 113	200
TOTAL (I)	301 754	196 893	104 860	24 286
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	366 773		366 773	343 250
Créances douteuses ou litigieuses	411	411		
Autres	78 877		78 877	74 576
Valeurs mobilières de placement	261 935		261 935	249 683
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	447 173		447 173	405 679
Charges constatées d'avance	7 445		7 445	5 923
TOTAL (III)	1 162 613	411	1 162 202	1 079 111
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 464 367	197 304	1 267 062	1 103 398

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

BILAN - PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles	123 394	123 394
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 790	22 790
Report à nouveau	25 175	-345
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	57 991	25 520
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	238	1 611
Provisions réglementées	1 241	4 553
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	230 830	177 524
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	4 419	4 419
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	4 419	4 419
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 550	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 434	23 843
Dettes fiscales et sociales	692 504	755 036
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	209 326	142 575
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	1 031 814	921 455
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 267 062	1 103 398

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÈSE

		Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	22 327	41 363
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	67 366	43 807
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	361 850	316 745
	Cotisations		
	Autres produits	3 295 150	3 345 472
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3 746 692	3 747 387
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements	339	441
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	418 997	370 328
	Impôts, taxes et versements assimilés	212 883	220 053
	Rémunérations du personnel	2 562 494	2 608 626
	Charges sociales	542 779	542 615
	Dotations aux amortissements et dépréciations	11 497	12 946
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		249
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	596	3 994	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		3 749 585	3 759 253
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-2 893	-11 867
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	2 290	2 999
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	727	2 217
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		3 017	5 217
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	343	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		343	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		2 674	5 217
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 257	1 600
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	53 599	32 312
	Reprises sur provisions et transferts de charges	3 312	3 449
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		59 169	37 362

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÈSE

		Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	959	5 192
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	959	5 192
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		58 210	32 170
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I+III+V+VII)}{(II+IV+VI+VIII+IX+X)}$		57 991	25 520
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		3 808 878	3 789 965
TOTAL DES CHARGES		3 750 886	3 764 445
EXCÉDENT OU DÉFICIT		57 991	25 520
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat	464	1 393
	Prestations en nature	7 521	7 521
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		7 985	8 914
CHARGES	Secours en nature	464	1 393
	Mise à disposition gratuite de biens et services	7 521	7 521
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		7 985	8 914
TOTAL		57 991	25 520

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****ANNEXE REMUNERATION DES DIRIGEANTS :**

- Rémunération dirigeant : Salaire Brut 2013 : 50 311 €

ART 20 de la loi n° 2006-586.

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS :

- La méthode retenue est celle de l'étalement du produit sur plusieurs exercices.

LOCAUX DE MIRAMBEAU :

- Mise à disposition gratuite des locaux par la mairie de MIRAMBEAU.

LOCAUX DE LA ROCHELLE :

- Mise à disposition gratuite des locaux par le Conseil Général de la Charente-Maritime.

LOCAUX DE ST CIERS SUR GIRONDE :

- Mise à disposition gratuite des locaux par la Communauté de Communes de l'Estuaire situé au 17 avenue André Lafon 33820 ST CIERS SUR GIRONDE.

FRAIS DES BENEVOLES :

- Le montant des frais de déplacements auquel les bénévoles ont renoncé s'élève à 464 €.

ACQUISITION D'UN IMMEUBLE :

- Par acte notarié en date du 08.10.2013, l'association AEM a acheté un immeuble situé au 14 passage de l'EUROPE 17000 LA ROCHELLE pour un montant de 81 000 €.

- Financé par un emprunt de 100 000 € souscrit auprès du CREDIT MUTUEL de JONZAC, au taux de 2.73 % et sur une durée de 180 mois.

- La banque a demandé comme garantie à l'association AEM, un nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 50 000 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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



*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

historiques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Installations générales	5 à 8 ans
- Matériel de bureau et informat	2 à 5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Logiciel	1 à 5 ans

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués à leur couts d'acquisition. Ils font éventuellement l'objet d'une provision.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOB. CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	52 430		
CORPORELLES	Terrains				81 000
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		8 833		1 178
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	21 097 26 217 100 750		8 981
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III		156 897	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		156		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		200		913
	TOTAL IV		356		913
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			209 683		92 072

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			52 430	52 430
CORPORELLES	Terrains				81 000	81 000
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				10 011	10 011
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			30 078 26 217 100 750	30 078 26 217 100 750
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			248 056	248 056
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			156	156	
	Autres titres immobilisés			1 113	1 113	
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV			1 269	1 269	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					301 755	301 755

AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		50 470	1 959		52 429
Terrains					
Constructions	Sur sol propre		747		747
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 361	784		8 145
Autres immos corporelles					
Inst. générales agencem. amén. div.		18 552	1 845		20 397
Matériel de transport		15 786	2 624		18 410
Mat. bureau et informatique, mob.		93 227	3 537		96 764
Emballages récupérables divers					
TOTAL		134 926	9 537		144 463
TOTAL GENERAL		185 396	11 496		196 892

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	4 553		3 312	1 241
TOTAL I		4 553		3 312	1 241
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4 419			4 419
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		4 419			4 419
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	661		249	411	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		661		249	411
TOTAL GENERAL (I + II + III)		9 633		3 562	6 071
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			249	
	- financières				
	- exceptionnelles			3 312	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 113		1 113
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	411		411
	Autres créances clients	366 773	366 773	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	1 095	1 095	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 269	1 269	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	76 513	76 513		
Charges constatées d'avance	7 445	7 445		
TOTAUX		454 619	453 095	1 524
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

ÉTAT DES DETTES**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine		5 483		
	à plus d' 1 an à l'origine	96 550		23 488	67 579
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		33 434	33 434		
Personnel & comptes rattachés		347 441	347 441		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		283 942	283 942		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés				
		61 122	61 122		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		209 326	209 326		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 031 814	940 747	23 488	67 579
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	97 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	450			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

ENGAGEMENTS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 10 512 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 85 604,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,50 %

Table de mortalité

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over 3,00 %

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement d'un compte bancaire rémunéré	50 000					50 000
TOTAL (1)	50 000					50 000
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	85 604					85 604
TOTAL	135 604					135 604

TB DE VARIATION DES FONDS ASSO

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	146 184,80			146 184,80
Report à nouveau	-345,13	345,13		
Résultat comptable de l'exercice antérieur	25 520,22		25 520,22	
Subventions d'investissement non renouvelables	1 610,81	42 647,82	44 020,89	237,74
Provisions réglementées	4 553,16		3 312,33	1 240,83
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	177 523,86	42 992,95	72 853,44	147 663,37

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

LES EFFECTIFS**LES EFFECTIFS**

	31/12/2013	31/12/2012
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	140,00	144,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 445
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	7 445

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes***PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	12 734
Autres créances	61 589
Disponibilités	
TOTAL	74 323

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 965
Dettes fiscales et sociales	269 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 543
TOTAL DES CHARGES À PAYER	286 431

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*