



Expertise comptable & Commissariat aux comptes  
Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS-BOURGNEUF  
www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

**Association Fédérale  
Pour le Couple et l'Enfant**  
23 rue Céline Robert  
94300 VINCENNES

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

Exercice clos le 31 Décembre 2013

\*\*\*\*\*

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 Fédérale Pour le Couple et l'Enfant 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 votre Conseil d'Administration. 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.

## **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 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. Vérifications et informations spécifiques**

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 19 mars 2014

Le commissaire aux comptes  
**SLG EXPERTISE**



Marion BOLZE

## BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	8 153	2 314	5 839	215
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	60 922	47 269	13 653	14 468
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 350		3 350	3 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>72 425</b>	<b>49 584</b>	<b>22 842</b>	<b>17 883</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	120		120	532
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	118 632	25 477	93 155	147 663
Autres créances	436 295		436 295	400 336
Valeurs mobilières de placement				2 591
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	520 621		520 621	630 850
Charges constatées d'avance (3)	11 451		11 451	9 449
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 087 118</b>	<b>25 477</b>	<b>1 061 641</b>	<b>1 191 421</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 159 543</b>	<b>75 060</b>	<b>1 084 483</b>	<b>1 209 304</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				2 591
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		423 122	423 122
Report à nouveau		329 336	350 789
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 76 933	- 21 452
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		3 114	2 626
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>678 640</b>	<b>755 085</b>
Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		25 000	25 000
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		9 555	21 661
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>9 555</b>	<b>21 661</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2	67
Emprunts et dettes financières divers (3)			1 500
Avances et acomptes reçus sur commandes		- 3 116	- 7 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		49 946	56 444
Dettes fiscales et sociales		203 072	201 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		82 153	134 209
Produits constatés d'avance (1)		39 231	21 566
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>371 288</b>	<b>407 558</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>1 084 483</b>	<b>1 209 304</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		374 404	309 087
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			106 071
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		611 279	318 285
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>611 279</b>	<b>318 285</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		952 123	1 229 488
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		15 967	57 873
Collectes			
Cotisations		1 465	950
Autres produits		62 708	38 572
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 643 541</b>	<b>1 645 168</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		14	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		335 930	303 624
Impôts, taxes et versements assimilés		83 411	56 688
Salaires et traitements		881 443	869 495
Charges sociales		401 481	394 934
Autres charges de personnel		4 748	150
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 827	5 461
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		13 554	6 512
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 000
Autres charges		8 920	4 613
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 737 328</b>	<b>1 666 475</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 93 787</b>	<b>- 21 307</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		4 390	6 910
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 177	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>5 567</b>	<b>6 910</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>5 567</b>	<b>6 910</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 88 220</b>	<b>- 14 397</b>



## COMpte DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		- 151	5 051
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>- 151</b>	<b>5 051</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		668	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>668</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 818</b>	<b>5 051</b>
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>1 648 957</b>	<b>1 657 129</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 737 996</b>	<b>1 666 475</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 89 039</b>	<b>- 9 346</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		12 106	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			12 106
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 76 933</b>	<b>- 21 452</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

**EFFECTIF MOYEN**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	20	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>0</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été arrêté par le conseil d'administration le 5 Mars 2014.

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-03 qui reprend et améliore le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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 historiques.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Logiciels	1 à 3 ans
- Constructions	ans
- Agencements et aménagements des constructions	ans
- Installations générales	1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucune plus value latente n'a été provisionnée sur les valeurs mobilières de placement.



### 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.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. La dette actuarielle s'élève à 32 874 €.

L'Estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel).
- Données spécifiques à la société (droit du travail, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges social).
- Taux d'actualisation retenu à 2 %.

### Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Président, Trésorier et directeur), ne sont pas mentionnées dans la présente annexe, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 2 740 heures

### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 11 871,50 € toutes taxes comprises.

### Subvention d'investissement

La comptabilisation des reprises de subvention d'investissement suivent le même principe que la dotation aux amortissements sauf cas exceptionnels. La reprise correspond à une quote-part du montant amorti sur l'année par matériel subventionné.

### Valorisation des fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des produits (subventions) acquis dans le but de financer une action. Cette année, trois fonds dédiés sont dans les comptes :

- L'ARS finance l'intervention en milieu scolaire d'une psychologue
- La fondation pour l'enfance est conclu pour un projet Quid qui a pour objectif l'audition de

l'enfant dans la procédure juridique c'est-à-dire aider l'enfant à être entendu face à une situation de conflit et de séparation familiale

### Faits caractéristique

Néant

### Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	32 874
Autres engagements donnés :	
<b>Total (1)</b>	<b>32 874</b>

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	423 122			423 122
Report à nouveau	350 789		21 452	329 336
Résultat de l'exercice	- 21 452		55 480	- 76 933
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 626	488		3 114
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>755 085</b>	<b>488</b>	<b>76 933</b>	<b>678 640</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
ARS (60)	15 000	5 325			5 325
FONDATION POUR L'ENFANCE (99)	7 100	4 230			4 230
DROIT VIOLENCE FAITE AUX FEMME	12 106	12 106	12 106		
<b>Total</b>	<b>34 206</b>	<b>21 661</b>	<b>12 106</b>		<b>9 555</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	831	7 323
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers		16 656	1 949
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		48 659	4 032
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	65 316	5 981
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		3 200	150
	Total IV	3 200	150
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>69 347</b>	<b>13 454</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			8 153	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 600	16 006
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			7 775	44 916
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		10 375	60 922
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 350	
	Total IV		3 350	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>10 375</b>	<b>72 425</b>



## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	616	1 699		2 314
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 462	486	2 600	12 349
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 386	5 642	7 108	34 921
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>50 848</b>	<b>6 129</b>	<b>9 707</b>	<b>47 269</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>51 464</b>	<b>7 827</b>	<b>9 707</b>	<b>49 584</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	25 000				25 000
<b>Total II</b>	<b>25 000</b>				<b>25 000</b>
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 593	13 554	5 670		25 477
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>17 593</b>	<b>13 554</b>	<b>5 670</b>		<b>25 477</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>42 593</b>	<b>13 554</b>	<b>5 670</b>		<b>50 477</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- d'exploitation</i>		13 554	5 670		
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I 5 du CGI)</i>					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		3 350		3 350
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
		25 477	25 477	
Autres créances clients, usagers, adhérents				
		93 155	93 155	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		25	25	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		5 430	5 430	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
		266 407	266 407	
Divers				
		154 742	154 742	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		9 690	9 690	
Charges constatées d'avance				
		11 451	11 451	
<b>Total</b>		<b>569 728</b>	<b>566 377</b>	<b>3 350</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
		2	2		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		49 946	49 946		
Personnel et comptes rattachés					
		77 738	77 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		120 772	120 772		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		4 563	4 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		82 153	82 153		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		39 231	39 231		
Produits constatés d'avance					
		39 231	39 231		
<b>Total</b>		<b>374 404</b>	<b>374 404</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 500

## PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	15 805	15 098
Autres créances	267 972	276 514
Avoirs à recevoir		7 923
Organismes sociaux	1 565	2 994
Etat	266 407	264 797
Débiteurs divers		800
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	316	4 819
<b>Total</b>	<b>284 094</b>	<b>296 431</b>

## CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2	67
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 376	31 548
Dettes fiscales et sociales	131 489	129 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>165 867</b>	<b>161 281</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Produits d'exploitation	39 231	21 566
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>39 231</b>	<b>21 566</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Charges d'exploitation	11 451	9 449
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>11 451</b>	<b>9 449</b>

**VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION**

<b>NATURE</b>	<b>Montant</b>
Prestations de services	611 279
Subventions	952 122,57
Reprises sur dépréciation, provisions & transferts de charges	15 966,68
Cotisations	1 465,00
Autres produits	62 707,90
<b>TOTAL</b>	<b>1 643 540,71</b>



**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
CPAM & Complément IJSS (prévoyance)	10 297
<b>Total</b>	<b>10 297</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Reprises subventions d'investissement	- 251	77700000
Chèques déjeuner périmés	100	77880000
<b>Total</b>	<b>- 151</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Valeur nette comptable d'immobilisations	668	67500000
<b>Total</b>	<b>668</b>	