

## CPECF - AUDIT

S.A.S. au capital de 50 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - Code APE 6920 Z

N° Identification intracommunautaire : FR 09384073342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

### **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

105, place du Relais – Bât. 6  
Quartier de l'Aurige  
13270 FOS SUR MER

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

---

SIEGE SOCIAL :

42 rue Montgrand - BP 70429 - 13177 MARSEILLE CEDEX 20  
Tél. 04 84 25 28 28 - Fax 04 84 25 28 29

[www.cpecf.com](http://www.cpecf.com)

## **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

105 Place du Relais – Bât. 6  
Quartier de l'Aurige  
132770 FOS SUR MER

### **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 **CENTRE SOCIAL FOSSEEN** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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 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, notamment pour ce qui concerne :

### **Engagement en matière de retraite ou avantages similaires**

La note "Engagements" de l'annexe précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite.

En application de l'article L 123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel est désormais provisionné pour l'ensemble du personnel permanent. Ces engagements ont fait l'objet d'une évaluation par actuaires externes.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

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.

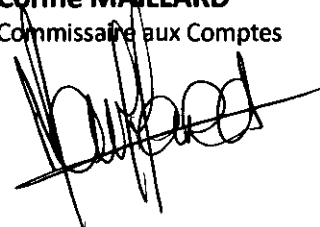
## **III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 5 mai 2014

**CPECF-AUDIT**  
**Corine MAILLARD**  
Commissaire aux Comptes



**Association Centre Social Fosséen**

*105 Place du Relais  
Batiment A6 l'Aurige  
13270 FOS SUR MER*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013*

*Activité principale de l'association : Organisations associatives n.c.a.*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MEYREUIL  
Le 07/02/2014

**Jérôme RILL**  
Chef de Mission

**Renaud MARIS**  
Expert-Comptable

**Médit Compta**  
Route de Valbrillant  
Europarc Ste Victoire Bat 7  
13590 MEYREUIL  
04 42 65 97 04



**COMPTES ANNUELS au 31/12/2013**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**Médit Compta**  
Route de Valbrillant  
Europarc Ste Victoire Bat 7  
13590 MEYREUIL  
04 42 65 97 04



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association Centre Social Fosséen  
105 Place du Relais  
Batiment A6 l'Aurige  
13270 FOS SUR MER

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	286 382 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	145 893 Euros
- Résultat net comptable,	17 931 Euros

Fait à MEYREUIL  
Le 07/02/2014

Jérôme RILL  
Chef de Mission

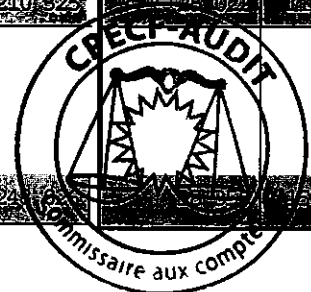
Renaud MARIS  
Expert-Comptable



<b>BILAN ACTIF</b>
--------------------

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	16 515	15 939	577	323	254	78.
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	38 514	18 928	19 586	9 870	9 716	98.
	Autres immobilisations corporelles	122 191	91 319	30 873	27 508	3 364	12.
	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							
	<b>TOTAL I</b>	177 220	126 185	51 035	37 701		
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	10 261	5 131	5 131	4 050	1 081	26.
	Autres créances	221 537	151 394	70 143	58 246	11 896	20.
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	159 572		159 572	146 681	12 891	8.	
Charges constatées d'avance (3)	501		501	1 347	846	62.	
	<b>TOTAL III</b>	391 871	156 524	235 347	210 325	25 022	11.
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	569 091	282 709	286 382	228 026	58 356	20.

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



<b>BILAN PASSIF</b>
---------------------

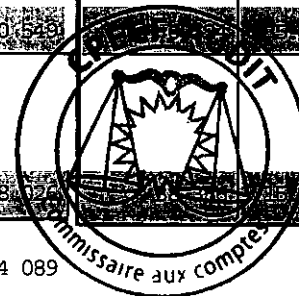
PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	98 519		52 116		46 403	89.1
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>17 931</b>		<b>46 403</b>		<b>28 472</b>	
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	32 293		28 876		3 416	11.1	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>148 744</b>		<b>127 896</b>		<b>20 848</b>	<b>16.3</b>
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	20 566		10 081		10 485	104.1
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>20 566</b>		<b>10 081</b>		<b>10 485</b>	<b>104.1</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	58		101		43	42.1
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 245		6 180		1 065	17.1
	Dettes fiscales et sociales	104 471		97 418		7 054	7.1
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	354		390		36	9.1
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	4 944		6 460		1 516	23.1
	<b>TOTAL IV</b>	<b>117 072</b>		<b>110 549</b>		<b>6 523</b>	<b>6.1</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>286 382</b>		<b>248 026</b>		<b>38 356</b>	<b>15.5</b>

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

112 129

104 089

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





<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		145 893		135 187	10 706	7.9
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		956 602		969 462	12 860	1.3
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		2 800			2 800	
Collectes						
Cotisations		1 621		1 637	16	0.9
Autres produits		2 619		5 862	3 243	55.3
<b>TOTAL I</b>		<b>1 109 536</b>		<b>1 112 149</b>	<b>2 613</b>	<b>0.2</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		398 404		390 980	7 424	1.9
Impôts, taxes et versements assimilés		38 773		38 595	178	0.4
Salaires et traitements		463 464		456 112	7 352	1.6
Charges sociales		163 749		164 130	381	0.2
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		21 721		17 898	3 823	21.3
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions		5 131			5 131	
Pour risques et charges : dotations aux provisions		10 485		62	10 423	NS
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		2 450		1 261	1 189	94.2
<b>TOTAL II</b>		<b>1 104 176</b>		<b>1 069 038</b>	<b>35 138</b>	<b>3.2</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>5 360</b>		<b>43 111</b>	<b>37 751</b>	<b>87.8</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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



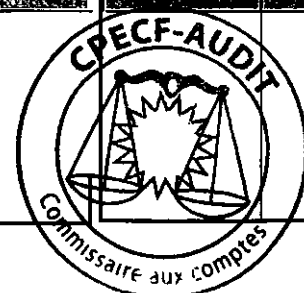
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			2 034	2 724	690	25.1
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>			2 034	2 724	690	25.1
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			2 034	2 724	690	25.1
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III-IV+V-VI)</b>			7 394	45 835	38 440	63.1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			10 584	2 793	7 790	278.1
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>			10 584	2 793	7 790	278.1
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			47	2 225	2 178	97.1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>			47	2 225	2 178	97.1
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			10 537	569	9 968	10.1
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>			1 422 154	1 117 666	304 488	3.1
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>			1 104 222	1 071 263	32 959	0.1
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>			317 931	46 403	271 528	6.1
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>			317 931	46 403	271 528	6.1



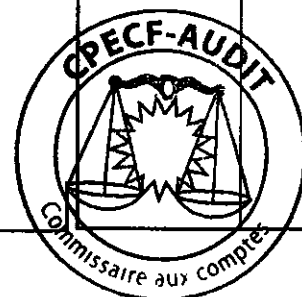
<b>DETAIL BILAN ACTIF</b>
---------------------------

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		577		323	254	78.9
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES		16 515		15 741	774	4.9
28050000 AMORT. LOGICIELS		15 939		15 418	520	3.4
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		19 586		9 870	9 716	98.6
21500000 MATERIEL D'ACTIVITES		38 514		24 824	13 690	55.5
28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITES		18 928		14 954	3 974	26.5
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		30 873		27 508	3 364	12.2
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT		1 770			1 770	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		37 448		37 448		
21830000 MATERIEL DE BUREAU-INFORMATIQU		69 896		54 743	15 153	27.4
21840000 MOBILIER DE BUREAU		13 078		9 410	3 668	38.8
28181000 AMORT. AGENCEMENT AMENAGEMENT		162			162	
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		28 457		22 185	6 272	28.3
28183000 AMORT. MAT/BUREAU-INFORMAT..		55 973		46 794	9 179	19.6
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU		6 727		5 114	1 613	31.9
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>51 085</b>		<b>37 701</b>		
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		5 131		4 050	1 081	26.6
41100000 COLLECTIF CLIENTS		10 261		4 050	6 211	153.1
49160000 PROVISIONS SUR CREANCES		5 131			5 131	
AUTRES CREANCES		70 143		58 246	11 896	20.4
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		113		4 046	3 933	97.6
42503000 PRET AU PERSONNEL				509	509	100.0
44110000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		27 581		28 321	740	2.6
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		42 449		25 371	17 078	67.3
46706000 OPERATIONS MIFE/C-SOCIAL		151 394		151 394		
49670600 PROVISION/AUTRES CPTES		151 394		151 394		
DISPONIBILITES		159 572		146 681	12 891	8.1
51210210 CM-14415440/19		5 643		13 312	7 669	57.4
51210240 CM-14419640/29 MAZET		45		709	664	93.8
51210250 M.Q.TUILERIE 16384040		236		710	474	66.8
51210260 CM-P.ROY 15769340/97		630		971	341	35.3
51210270 LIVRET BLEU 00014415460LIVRET		151 846		129 811	22 034	16.4
53110200 CAISSE CENTRALE EUROS		988		1 154	166	14.8
54000200 REGIE D'AVANCES M.Q.M.		100		14	86	601.4
54000400 REGIE D'AVANCES TUILERIE		85			85	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		501		1 347	846	62.7
48600000 CHARGES PAYEES D'AVANCE		501		1 347	846	62.7
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>235 347</b>		<b>210 925</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>286 382</b>		<b>248 626</b>		



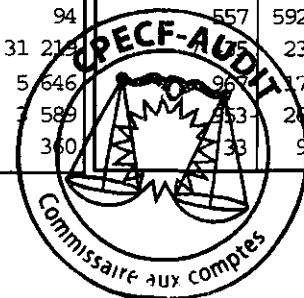
<b>DETAIL BILAN PASSIF</b>
----------------------------

<b>PASSIF</b>	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	98 519		52 116		46 403	89.0
10200000 FONDS ASSOC. S/DROITS REPRISE	98 519		52 116		46 403	89.0
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	17 931		46 403		28 472	61.3
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	32 293		28 876		3 416	11.8
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	60 931		46 931		14 000	29.8
13910000 SUB. INVEST. VIREES RESULTAT	28 638		18 055		10 584	58.6
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>148 741</b>		<b>127 356</b>		<b>21 385</b>	<b>16.7</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	20 566		10 081		10 485	104.0
15300000 PROVISIONS P/DEPARTS RETRAITES	20 566		10 081		10 485	104.0
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>20 566</b>		<b>10 081</b>		<b>10 485</b>	<b>104.0</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	58		101		43	42.5
51860000 INTERET ET CHARGES A PAYER	58		101		43	42.5
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 245		6 180		1 065	17.2
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	7 245		4 726		2 519	53.3
40810000 COLL/FOUR. FACT A RECEVOIR			1 454		1 454	100.0
DETTES FISCALES ET SOCIALES	104 471		97 418		7 054	7.2
42101200 REMUNERATIONS DECEMBRE	2 889		3 632		743	20.4
42702001 SAISIE ARRET - MAT 792	635		663		28	4.2
42820000 CONGES PAYES	43 111		42 760		351	0.8
42860000 CHARGES A PAYER	1 116				1 116	
43100000 U.R.S.S.A.F.	16 082		15 108		974	6.4
43720000 SNM CHORUM	1 187		1 118		69	6.1
43731000 AG2R - ARRCO	10 158		9 640		518	5.3
43732000 AG2R - AGIRC	252		258		6	2.3
43780000 UNIFORMATION	4 354		293		4 061	NS
43820100 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	21 886		21 158		728	3.4
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 802		2 788		14	0.5
AUTRES DETTES	354		390		36	9.1
46860000 CHARGES A PAYER	354		390		36	9.1
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 944		6 460		1 516	23.4
48701000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 944		6 460		1 516	23.4
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>117 072</b>		<b>110 549</b>		<b>6 523</b>	<b>5.9</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 382</b>		<b>248 026</b>		<b>38 356</b>	<b>15.4</b>



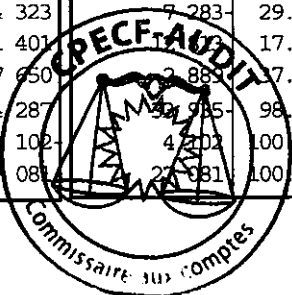
<b>DETAIL COMPTE DE RESULTAT</b>
----------------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>145 893</b>		<b>135 187</b>		<b>10 706</b>	<b>7.9</b>
70623100 C.A.F. PREST.SERVICE C.S.	59 952		59 952			
70623200 CAF PS ACF	13 372		13 372			
70623410 C.L.S.H.-PONT DU ROY-1152-	6 581		7 121		540	7.9
70623420 C.L.S.H. TUILERIE	8 642		5 544		3 098	55.1
70623430 C.L.S.H.-M.QUARTIER MAZET-933-	12 632		11 269		1 363	12.7
70623900 CAF PS - CLAS	4 851		2 689		2 161	80.7
70640100 PARTICIPATION USAGERS ACTIVITE	39 164		35 240		3 924	11.1
70880300 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN	700				700	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>956 602</b>		<b>969 462</b>		<b>12 860</b>	<b>1.3</b>
74110000 AGENCE SERVICES ET DE PAIEMENT	6 656		6 917		261	3.9
74270300 REGION - SUBVENTION	21 000		21 000			
74310100 DEPARTEMENT-FONCTIONNEMENT	7 633		7 494		139	1.8
74311200 CG - PROJET EXCEPTIONNEL	11 450		8 000		3 450	43.7
74311300 PROG. DEVELOP. SOCIAL	2 000		2 000			
74410100 COMMUNE-FONCTIONNEMENT	878 866		897 760		18 894	2.1
74510100 CAF-FONCTIONNEMENT	5 995		5 995			
74520100 CAF - FONCT LIRE ET GRANDIR	5 126		3 416		1 709	50.0
74570100 CAF - 13 ENVIES D'AGIR	14 000		14 000			
74600000 CAF REAPP	1 377		879		497	56.9
74710300 DIRECT° REG. AFF. CULTURELLES	2 500		2 000		500	25.0
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>2 800</b>				<b>2 800</b>	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 800				2 800	
<b>COTISATIONS</b>	<b>1 621</b>		<b>1 637</b>		<b>16</b>	<b>0.9</b>
75600100 COTISATIONS DES MEMBRES	1 621		1 637		16	0.9
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>2 619</b>		<b>5 862</b>		<b>3 243</b>	<b>55.3</b>
75800300 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COU	1 707		700		1 008	144.0
75820310 REMB. FORMAT/PROFESSIONNELLES	911		5 163		4 251	82.3
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 109 536</b>		<b>1 112 149</b>		<b>2 613</b>	<b>0.2</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>398 404</b>		<b>390 980</b>		<b>7 424</b>	<b>1.9</b>
60610200 FR.NON STOCKABLE CARBU/EAU/GAZ	5 128		6 196		1 068	17.2
60630200 PETIT EQUIPEMENT, PETIT OUTILL	11 858		10 888		970	8.9
60630300 PETIT EQUIPEMENT - ATELIERS AC	5 101		3 145		1 956	62.2
60640200 FOURNITURES ADMI. FOURNIT/BURE	4 145		4 677		532	11.3
60680300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	126		996		871	87.3
60681200 ALIMENTATION, BOISSONS	80		222		142	63.9
60681300 ALIMENTATION, BOISSONS	27 462		24 360		3 102	12.7
61100321 S-TRAIT.SKI	2 644		2 630		14	0.5
61100340 S-TRAIT.CAMPING	3 037		836		2 202	263.5
61100350 S-TRAIT.CINEMA	3 876		3 326		551	16.5
61100351 S-TRAIT.THEATRE	2 294		579		1 715	296.2
61100352 S-TRAIT.CONCERTS	1 071		1 089		18	1.6
61100354 S-TRAIT.PREST.ARTISTIQUES	1 050				1 050	
61100360 S-TRAIT.RENCONTRES SPORTIVES	35				35	
61100365 S-TRAIT.EXPOS/MUSEES	651		94		557	592.5
61100366 S-TRAIT.DIVERS	38 654		31 214		7 440	23.8
61100367 S-TRAIT. SEJOURS EXTERIEURS	4 679		5 646		967	17.1
61220200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 636		7 589		4 953	26.5
61350310 CANAL SATELLITE	393		360		33	9.1



<b>DETAIL COMPTE DE RESULTAT</b>
----------------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
61500200 ENTRETIEN ET REPARATIONS		76			76	
61555200 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	14 011		5 065		8 946	176.6
61560200 MAINTENANCE	2 192		466		1 726	370.2
61560300 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	4 258		2 882		1 376	47.7
61600200 PRIMES D'ASSURANCE	4 535		4 275		261	6.1
61810100 DOCUMENTATION	1 078		999		79	7.9
61810300 DOCUMENTATION	1 721		2 609		888	34.0
61860110 FORMATION BAF A	4 020		4 550		530	11.6
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	189 084		207 978		18 894	9.0
62200100 HONORAIRES EXPERT-COMPT+C.A.C.	9 889		9 707		182	1.8
62260330 REDEVANCE S.A.C.E.M.	568		548		20	3.7
62300100 PUBLICITE-PUBLICATIONS	1 066		1 580		515	32.5
62300300 PUBLICITE-PUBLICATIONS	2 280		795		1 485	186.8
62500110 MISSIONS ET RECEPTIONS	4 359		3 733		626	16.7
62500310 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 060		2 434		374	15.3
62520100 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	469				469	
62520300 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	1 891		1 058		832	78.6
62600200 FRAIS TELECOMMUNICATION	933		1 269		335	26.4
62600210 F/POSTAUX PAR MACH/AFFRANCHIR	7 306		6 661		644	9.6
62600220 FRAIS TELECOM./ INTERNET	1 396		1 503		107	7.1
62700200 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	801		635		166	26.2
62810100 COTISATIONS	6 822		6 791		31	0.4
62810300 COTISATIONS			375		375	100.0
62820300 TRAVAUX EXECUTES A L'EXTERIEUR	7 539		5 940		1 599	26.9
62830300 TRANSPORT ACTIVITES/ANIMATIONS	8 858		12 781		3 923	30.7
62860100 FORMATION PERSONNEL	3 447		1 634		1 812	110.8
62860300 FORMATION PERSONNEL	2 826		4 861		2 036	41.8
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>38 773</b>		<b>38 595</b>		<b>178</b>	<b>0.4</b>
63110100 TAXE/SALAIRES PERM. PILOTAGE	4 270		409		4 679	NS
63110101 TAXE/SALAIRES PERM. DOUBLE REP	3 781		3 515		266	7.5
63110200 TAXE/SALAIRES PERM. LOGISTIQUE	2 406		2 296		110	4.7
63110300 TAXE/SALAIRES PERM. ACTIVITES	15 652		22 324		6 673	29.8
63111300 TAXE/SALAIRES CDD ACTIVITES	729		849		120	14.1
63111315 TAXE/SALAIRES SAISONNIERS ACT.	770		667		103	15.4
63300100 FORMATION PERM. PILOTAGE	892		14		878	NS
63300101 FORMATION PERM. DOUBLE REP.	1 004		885		119	13.4
63300200 FORMATION PERM. LOGISTIQUE	589		531		58	10.9
63300300 FORMATION PERM. ACTIVITE	5 223		5 145		78	1.5
63301300 FORMATION CDD ACTIVITES	924		670		255	38.0
63301315 FORMATION SAISONNIERS ACTIVITE	1 937		1 613		323	20.0
63302200 FORMATION CT AIDES LOGISTIQUE	242		157		86	54.6
63700200 AUTRES IMPOTS REDEVANCE TV	354		338		16	4.8
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>463 464</b>		<b>456 112</b>		<b>7 352</b>	<b>1.6</b>
64110100 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	38 771		37 886		884	2.3
64110101 SALAIRES BRUTS PERM. DOUBLE R.	43 671		41 988		1 683	4.0
64110200 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	25 600		24 954		646	2.5
64110300 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	234 504		244 807		10 303	4.2
64111300 SALAIRES BRUTS DU PERS. CDD	17 039		24 323		7 283	29.9
64111315 SALAIRES BRUTS DU PERS. SAISON	84 213		71 401		12 812	17.9
64112200 SAL BRUTS CT AIDES LOGISTIQUE	10 540		7 650		2 890	27.7
64120100 CONGES PAYES (A)	351		34 287		33 935	98.9
64120101 CONGES PAYES BOUBLE REPART.			4 102		4 102	100.0
64120300 CONGES PAYES (C)			27 081		27 081	100.0



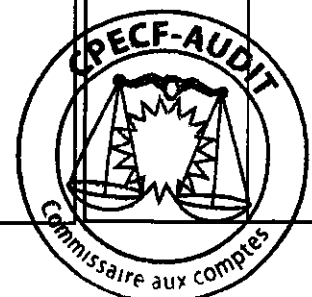
<b>DETAIL COMPTE DE RESULTAT</b>
----------------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
64180300 INDEM. NS PERM. ACTIVITES	8 776				8 776	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>163 749</b>		<b>164 130</b>		<b>381</b>	<b>0.2</b>
64510100 COTIS. URSSAF	12 044		12 374		330	2.6
64510101 URSSAF PERM. DOUBLE REP.	12 226		11 136		1 090	9.7
64510110 COTIS. URSSAF BENEVOLES	234		221		13	5.8
64510200 URSSAF PERM. LOGISTIQUE	8 056		7 736		320	4.1
64510300 URSSAF PERM. ACTIVITES	63 908		64 301		393	0.6
64511300 URSSAF CDD ACTIVITES	5 173		5 450		277	5.0
64511315 URSSAF SAISONNIERS ACTIVITES	5 561		4 802		760	15.8
64512200 URSSAF CONT. AIDES LOGISTIQUE	525		372		154	41.3
64530100 COTIS. AG2R	3 430		3 060		370	12.1
64530101 RETRITE/PREV PERM. DOUBLE REP.	2 763		2 656		107	4.0
64530200 RETRAITE /PREV. PERM. LOGI.	1 620		1 579		41	2.5
64530300 RETRAITE/PREV PERM. ACTIVITE	14 842		15 514		672	4.3
64531300 RETRAITE/PREV CDD ACTIVITES	1 078		1 540		461	29.9
64531315 RETRAITE/PREV SAISONNIERS ACT.	5 330		4 519		811	17.9
64532200 RETRAITE/PREV. CT AIDES LOG.	667		484		183	37.7
64540100 COTIS. ASSEDIC	1 667		1 629		38	2.3
64540101 ASSEDIC PERM. DOUBLE REP.	1 878		1 806		72	4.0
64540200 ASSEDIC PERM. LOGISTIQUE	1 101		1 073		28	2.5
64540300 ASSEDIC PERM. ACTIVITES	10 084		10 527		443	4.2
64541300 ASSEDIC CDD ACTIVITES	733		1 017		284	27.9
64541315 ASSEDIC SAISONNIERS ACTIVITES	3 621		3 091		530	17.1
64542200 ASSEDIC CT AIDES LOGISTIQUE	381		329		52	15.7
64593100 CHARGES SOC S/CP (P)	728		17 031		16 303	95.7
64593101 CHARGES SOC/CP DOUBLE REPART.			1 841		1 841	100.0
64593300 CHARHES SOC S/CP (A)			12 404		12 404	100.0
64750100 MEDECINE DU TRAVAIL	4 981		6 130		1 148	18.7
64800000 OEUVRES SOCIALES	1 116				1 116	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>21 721</b>		<b>17 898</b>		<b>3 823</b>	<b>21.3</b>
68110200 DOTATIONS AUX AMORT/IMMOB	21 721		17 898		3 823	21.3
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 131</b>				<b>5 131</b>	
68170000 DOTATIONS CREANCES DOUTEUSES	5 131				5 131	
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>10 485</b>		<b>62</b>		<b>10 423</b>	<b>NS</b>
68150210 PROVIS/DEPARTS EN RETRAITE	10 485		62		10 423	NS
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>2 450</b>		<b>1 261</b>		<b>1 189</b>	<b>94.2</b>
65110000 REDEVANCES CONCESSIONS BREVETS			933		933	100.0
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	2 450		329		2 122	645.7
65800310 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	0				0	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 104 176</b>		<b>1 069 038</b>		<b>35 138</b>	<b>3.2</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 360</b>		<b>43 111</b>		<b>37 751</b>	<b>87.5</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>2 034</b>		<b>2 724</b>		<b>690</b>	<b>25.3</b>
76800000 PRODUITS FINANCIERS - LIVRET	2 034		2 724		690	25.3
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 034</b>		<b>2 724</b>		<b>690</b>	<b>25.3</b>



<b>DETAIL COMPTE DE RESULTAT</b>
----------------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	2 714		2 724		450	16,6
<b>RESULTAT COURANT AVANT INTERETS</b>	7 394		45 835		38 441	80,8
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 584		2 793		7 790	278,8
77700200 QUOTE-PART SUBV/VIREES RESULTA	10 584		2 793		7 790	278,8
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	10 584		2 793		7 790	278,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	47		2 225		2 178	97,9
67120200 PENALITES ET AMENDES FIS/PENAL	45		68		23	33,8
67180200 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	2		855		853	99,8
67181200 IMPAYES			188		188	100,0
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS			1 114		1 114	100,0
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	47		2 225		2 178	97,9
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	10 537		569		9 968	95
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 122 154		1 117 666		4 488	0,4
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 104 222		1 071 263		32 960	3,0
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	17 931		46 403		28 472	61,3
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	17 931		46 403		28 472	61,3





**- 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 les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**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 -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 741		774
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 824		13 690
Installations générales agencements aménagements divers			1 770
Matériel de transport	37 448		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 153		18 821
<b>TOTAL</b>	<b>126 424</b>		<b>34 281</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>142 166</b>		<b>35 054</b>



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 515	16 515
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			38 514	38 514
Installations générales agencements aménagements divers			1 770	1 770
Matériel de transport			37 448	37 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			82 974	82 974
TOTAL			160 705	160 705
TOTAL GENERAL			177 220	177 220

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 418	520		15 939
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 954	3 974		18 928
Installations générales agencements aménagements divers		162		162
Matériel de transport	22 185	6 272		28 457
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 908	10 792		62 700
TOTAL	89 046	21 200		110 247
TOTAL GENERAL	104 464	21 721		126 185

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	520				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 974				
Instal.générales agenc.aménag.divers	162				
Matériel de transport	6 272				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 792				
TOTAL	21 200				
TOTAL GENERAL	21 721				

**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
Pensions et obligations similaires	10 081	10 485			20 566
TOTAL	10 081	10 485			20 566



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		5 131			5 131
Autres provisions pour dépréciation	151 394				151 394
<b>TOTAL</b>	<b>151 394</b>	<b>5 131</b>			<b>156 524</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 475</b>	<b>15 616</b>			<b>177 090</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 615			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	10 261	10 261	
Divers état et autres collectivités publiques	70 030	70 030	
Débiteurs divers	151 507	114	151 393
Charges constatées d'avance	501	501	
<b>TOTAL</b>	<b>232 299</b>	<b>80 906</b>	<b>151 393</b>

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	58	58		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 245	7 245		
Personnel et comptes rattachés	47 751	47 751		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 919	53 919		
Autres impôts taxes et assimilés	2 802	2 802		
Autres dettes	354	354		
Produits constatés d'avance	4 944	4 944		
<b>TOTAL</b>	<b>117 072</b>	<b>117 072</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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



**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	70 030
Total	70 030

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58
Dettes fiscales et sociales	66 113
Autres dettes	354
Total	66 525

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		501
Total		501
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		4 944
Total		4 944



**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****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. Une provision a été inscrite en compte 153.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	4 696
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	12 707
moins de 30 ans	plus de 30 ans	3 163
Engagement total		20 566

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans (Départ à Taux plein)
- profil de carrière : 2.5 %
- turn over faible
- taux d'actualisation de 3.17%
- taux de Mortalité : Indice Insee 2013

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			<del>24 289</del>

20 566

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, l'association verse ses contributions formation à l'OPCA Uniformation qui prend en charges les dépenses liées au DIF, il n'a donc été procédé à aucun calcul et valorisation du volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés.

