

SOS FEMMES

Association Loi 1901

**10 avenue du Prado
13008 MARSEILLE**

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Pierre MASSA
Expert Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes
près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Immeuble "Le Marco-Polo"
27 et 33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE
Tel. : 04.91.80.59.70 ou 06.07.29.30.45
Fax : 04.91.80.61.27

RAPPORT GENERAL

Aux membres,

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 SOS FEMMES tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de mes appréciations.
- Les vérifications et 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.

I - 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,
le 18 juin 2014

Le Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned below the text 'Le Commissaire aux comptes'.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 751	3 751		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	44 967	17 261	27 706	32 202
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	41 284	26 223	15 061	16 306
	Autres immobilisations corporelles	91 138	50 562	40 576	48 021
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	152		152	152	
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 562		11 562	11 562	
	TOTAL (I)	192 854	97 797	95 057	108 244
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 707		2 707	1 933
	Autres créances	111 033		111 033	101 343
Valeurs mobilières de placement	35 846		35 846	235 810	
Disponibilités	505 633		505 633	348 788	
Charges constatées d'avance	306		306		
	TOTAL (II)	655 525		655 525	687 874
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		848 379	97 797	750 582	796 118
(1) dont droit au bail		Pierre MASSA			
(2) dont à moins d'un an		EXPERT COMPTABLE DIPLOME			
(3) dont à plus d'un an		Commissaire aux Comptes Inscrit			
ENGAGEMENTS RECUS		27-33 Rue de Pologne			
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents		13010 MARSEILLE			
Dons en nature restant à vendre		- autorisés par l'organisme de tutelle			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	218 990	218 990
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	42 347	42 347
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	29 353	29 353
	Report à nouveau	70 830	19 784
	Résultat de l'exercice	(20 072)	51 045
	Total des fonds propres	299 100	319 173
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 567	3 333	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	2 567	3 333	
Total des fonds associatifs	301 668	322 506	
Provisions	Provisions pour risques	76 179	61 354
	Provisions pour charges	90 000	106 000
	Total des provisions	166 179	167 354
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	68 350	68 750
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	68 350	68 750	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	2 875	1 717
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 655	27 032
	Dettes fiscales et sociales	183 626	207 522
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 229	1 236	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	214 385	237 507	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	750 582	796 118	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 072,30)	51 045,38	
(1) Dont à moins d'un an	214 385	237 507	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques			
ENGAGEMENTS DONNES			

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE
 Diplôme
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	842 938	851 750
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	366 837	380 265
	Dons	32 281	36 545
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	38 240	49 214
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	43 683	17 246
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	1 323 978	1 335 021	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	242 015	255 496
	Impôts, taxes et versements assimilés	83 942	75 841
	Rémunération du personnel	729 538	702 080
	Charges sociales	332 307	337 139
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	22 535	22 184
	Dotation aux provisions	14 825	14 269
	Autres charges	2 331	1 353
	Total des charges d'exploitation	1 427 493	1 408 363
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(103 515)	(73 342)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 338	4 978
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		5 338	4 978
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(98 177)	(68 364)
Produits exceptionnels		130 052	294 319
Charges exceptionnelles		52 347	185 362
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		77 705	108 957
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		68 750	79 202
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		68 350	68 750
TOTAL DES PRODUITS		1 528 118	1 713 521
TOTAL DES CHARGES		1 548 190	1 662 475
EXCEDENT ou DEFICIT		(20 072)	51 045
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **750 582** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 528 118** euros et un total **charges** de **1 548 190** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-20 072** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des changements mentionnés dans la rubrique "autres informations".
- indépendance des exercices.

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

Il est fait application du plan comptable des associations.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Autre élément significatif

Depuis quatre ans, afin de se mettre en conformité avec le nouveau plan comptable des associations, les subventions de fonctionnement accordées pour des projets précis et dont l'action n'est pas terminée à la date de clôture, font l'objet d'une dotation en "fonds dédiés". Au cours de l'exercice suivant ce compte fait l'objet d'une reprise et fonctionne comme une provision. (Cf tableau de suivi des fonds dédiés).

Congés payés et provision pour départ à la retraite

Concernant les congés payés, la charge prévisionnelle a été calculée selon les congés réellement acquis par chacune des personnes au 31 décembre.

Pour la provision pour retraite le calcul est effectué pour chaque personne ayant plus de 50 ans.

L'hypothèse retenue est un départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60 ans. Cette provision s'élève à 76 179 €.

Engagement en matière de Droit Individuel à la Formation

Au 31 décembre le nombre totale d'heures acquises au titre du DIF était de 1 741 .

Information relative à la provision pour risque prud'homal

Une action prud'homale est engagée contre notre association. Les sommes revendiquées par le

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

demandeur s'élèvent à 180 674 €. Cette demande est manifestement exagérée c'est pourquoi il a été passée une provision limitée à 46 000 € ainsi qu'une somme de 4 000 € pour les frais de défense. Aucun jugement n'est encore intervenu. Cette provision globale de 50 000 € est comprise dans les 90 000 € de provision portée au passif du bilan.

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013	
			Augmentations		Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	3 934				183	3 751	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 934				183	3 751	
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	44 967					44 967	
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 318		3 967			41 284	
	Instal., agencement, aménagement divers	42 614					42 614	
	Matériel de transport	14 160					14 160	
	Matériel de bureau, mobilier	33 221		5 382		4 239	34 364	
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 279		9 349		4 239	177 389		
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés	152					152	
	Prêts et autres immobilisations financières	11 562					11 562	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 714					11 714		
Pierre MASSA		TOTAL	187 927		9 349		4 422	192 854

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 934		183	3 751
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 934		183	3 751
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	12 764	4 497		17 261
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 012	5 211		26 223
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 433	4 273		20 706
	Matériel de transport	6 541	2 832		9 373
	Matériel de bureau, mobilier	19 000	5 722	4 239	20 483
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 750	22 535	4 239	94 046	
TOTAL		79 684	22 535	4 422	97 797

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	61 354	14 825		76 179
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	106 000	50 000	66 000	90 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	167 354	64 825	66 000	166 179
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		167 354	64 825	66 000	166 179
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 825 50 000	20 000 46 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 562		11 562
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 707	2 707	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 594	7 594	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	103 439	103 439		
Charges constatées d'avances	306	306		
TOTAL DES CREANCES		125 608	114 046	11 562
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 875	2 875		
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 655	23 655		
	Personnel et comptes rattachés	56 390	56 390		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 512	111 512		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 725	15 725		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	4 229	4 229			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	68 350	68 350			
TOTAL DES DETTES		282 735	282 735		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 158				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Pierre MASSA
 EXPERT-COMPTABLE-DIPLOME
 Commissaire aux Comptes inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Produits à recevoir		21 883
Autres créances		21 883
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>7 594</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>14 289</i>	

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Charges à payer		110 569
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 079
<i>Fournisseurs/Fres non reçues</i>	<i>13 079</i>	
Dettes fiscales et sociales		97 490
<i>Dettes provisionnées pour C.P.</i>	<i>56 390</i>	
<i>Charges sur congés à payer</i>	<i>25 376</i>	
<i>Autres charges fiscales à payer</i>	<i>15 725</i>	

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			306
ASSURANCE ISTRES	01/01/2014 31/12/2014	306	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			306

Pierre MASSA

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			68 350
Fonds dédiés (subventions à employer)		68 350	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			68 350
Pierre MASSA EXPERT COMPTABLE DIPLOME Commissaire aux Comptes Inscrit 27-33 Rue de Pologne 13010 MARSEILLE			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	888			888
- Apports sans droit de reprise	176 643			176 643
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	41 459			41 459
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	29 353			29 353
Report à nouveau	19 784	51 045		70 830
Résultat de l'exercice	51 045	(20 072)	51 045	(20 072)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 333		766	2 567
Provisions réglementées				
TOTAL	322 506	30 973	51 811	301 668

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subv Region	10 000	10 000	10 000	10 000
Subv Etat	23 225	23 225	26 175	26 175
Subv CG	4 250	4 250	9 250	9 250
Subv communes	11 025	11 025	11 925	11 925
Subv Organismes sociaux et divers	20 250	20 250	11 000	11 000
TOTAL	68 750	68 750	68 350	68 350

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

Pierre MASSA
 EXPERT-COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE