

A.S.T.I.  
ASSOCIATION DE SOLIDARITE  
AVEC LES TRAVAILLEURS IMMIGRES

---

SIEGE SOCIAL : 4 ALLEE DE L'AQUEDUC

B.P. 29

93390 CLICHY-SOUS-BOIS

SIREN : 324 119 833

RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
ARRÊTÉS AU 31/12/2013

Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2013

◇◇◇

Mme Mireille BENHAIMI Née Le CORRE

211 Rue La Fontaine  
94120 Fontenay sous Bois

Tel : 01 49 74 05 37 – Fax : 01 49 74 60 25

**A.S.T.I.**  
**Association de Solidarité**  
**Avec les Travailleurs Immigrés**

**Siège social : 4 Allée de l'Aqueduc**  
**B.P. 29**  
**93390 Clichy sous-bois**  
**Siren : 324 119 833**

◇◇◇

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 Décembre 2013**

**Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier 2013 au 31 Décembre 2013**

◇◇◇

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.S.T.I., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

Le bilan se totalise à l'actif à 429 680,81 € cette année contre 416 044,05 € en N-1. Cela fait ressortir un résultat excédentaire de 8 314,90 € contre 5 654,33 € en N-1.

Le compte de résultat se totalise en charges à 405 886,95 € et en produits à 414 201,85 €.



## **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 A.S.T.I. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

*Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons été conduits à examiner l'enregistrement exhaustif des subventions d'exploitation et des produits à recevoir qui est tout à fait conforme aux principes comptables.*

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux Membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Fontenay sous Bois, le 30 avril 2014  
Le Commissaire aux Comptes*

*Mme Mireille BENHAIMI  
Commissaire aux Comptes*



# COMPTES ANNUELS

| <b>BILAN ACTIF</b>   | Brut              | Amort. & Provision | Net au 31/12/13   | Net au 31/12/12   |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       |                   |                    |                   |                   |
| Frais d'établissement                                      |                   |                    |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                     |                   |                    |                   |                   |
| Fonds commercial   | 189,98            | 189,98             |                   | 35,00             |
| Autres   |                   |                    |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |                   |                    |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                   |                    |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         |                   |                    |                   |                   |
| Terrains   |                   |                    |                   |                   |
| Constructions  |                   |                    |                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillage industrie |                   |                    |                   |                   |
| Autres   | 233 858,48        | 54 033,19          | 179 825,29        | 195 203,91        |
| Immobilisations corporelles en cours                       |                   |                    |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                   |                    |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                         |                   |                    |                   |                   |
| Participations   |                   |                    |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations                   |                   |                    |                   |                   |
| Titres immobilisés de la dotation                          |                   |                    |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                  |                   |                    |                   |                   |
| Prêts  |                   |                    |                   |                   |
| Autres   |                   |                    |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>234 048,46</b> | <b>54 223,17</b>   | <b>179 825,29</b> | <b>195 238,91</b> |
| Comptes de liaison   |                   |                    |                   |                   |
| <b>Stocks</b>  |                   |                    |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements            |                   |                    |                   |                   |
| En cours de production (biens et services)                 |                   |                    |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                           |                   |                    |                   |                   |
| Marchandises   |                   |                    |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                   | 35,72             |                    | 35,72             | 350,00            |
| <b>Créances (2) :</b>                                      |                   |                    |                   |                   |
| Créances usagers et comptes rattachés                      | 6 725,22          | 78,76              | 6 646,46          | 5 725,90          |
| Autres   | 165 842,87        |                    | 165 842,87        | 163 791,77        |
| Valeurs mobilières de placement                            | 1 314,44          |                    | 1 314,44          | 1 314,44          |
| Disponibilités   | 74 405,31         |                    | 74 405,31         | 48 233,12         |
| Charges constatées d'avance (2)                            | 1 610,72          |                    | 1 610,72          | 1 389,91          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>249 934,28</b> | <b>78,76</b>       | <b>249 855,52</b> | <b>220 805,14</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |                   |                    |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |                   |                    |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif (V)                             |                   |                    |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>483 982,74</b> | <b>54 301,93</b>   | <b>429 680,81</b> | <b>416 044,05</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                   |                   |                    |                   |                   |
| (2) Dont à plus d'un an                                    |                   |                    |                   |                   |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                                   |                   |                    |                   |                   |
| Legs net à réaliser :                                      |                   |                    |                   |                   |
| - acceptés par les organes statutairement compétents       |                   |                    |                   |                   |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                     |                   |                    |                   |                   |
| Dons en nature restant à vendre                            |                   |                    |                   |                   |

| <b>BILAN PASSIF</b>  | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Fonds propres</b>   |                   |                   |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                              |                   |                   |
| Ecart de réévaluation  |                   |                   |
| Réserves   |                   |                   |
| Report à nouveau (a)   | 55 216,36         | 49 562,03         |
| Résultat de l'exercice (b)   | 27 290,47         | 27 290,47         |
|  | 8 314,90          | 5 654,33          |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                      |                   |                   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                            |                   |                   |
| - Apports  |                   |                   |
| - Legs et donations  | 30 000,00         | 30 000,00         |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)                    |                   |                   |
| Ecart de réévaluation  |                   |                   |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables             | 200 453,03        | 217 374,79        |
| Provisions réglementées  | 3 350,00          | 3 350,00          |
| Droit des propriétaires (commodat)                                   |                   |                   |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   | <b>324 624,76</b> | <b>333 231,62</b> |
| Compte de liaison  |                   |                   |
| Provisions pour risques  |                   |                   |
| Provisions pour charges  |                   |                   |
| Fonds dédiés :   |                   |                   |
| - Sur subventions de fonctionnement                                  |                   |                   |
| - Sur autres ressources  |                   |                   |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                                    |                   |                   |
| Emprunts obligataires  |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)             |                   |                   |
| Emprunts et dettes financières divers                                |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)                         | 10 444,23         | 10 997,54         |
| Dettes fiscales et sociales  | 91 986,82         | 70 314,89         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                   |                   |
| Autres dettes  | 2 625,00          | 1 500,00          |
| Produits constatés d'avance  |                   |                   |
| <b>DETTES</b>  | <b>105 056,05</b> | <b>82 812,43</b>  |
| Ecart de conversion passif   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>429 680,81</b> | <b>416 044,05</b> |
| (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                   |                   |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>  |                   |                   |
| Legs nets à réaliser :   |                   |                   |
| - acceptés par les organes statutairement compétents                 |                   |                   |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                               |                   |                   |
| Dons en nature restant à payer                                       |                   |                   |

| COMPTE DE RESULTAT - Première Partie                          | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                            |                   |                   |
| Ventes de marchandises  |                   |                   |
| Prestations de services facturées                             |                   |                   |
| - Prix de journée   |                   |                   |
| - Dotation globale  |                   |                   |
| - Autres  | 127 566,79        | 101 229,17        |
| Production stockée  |                   |                   |
| Production immobilisée  |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                    | 266 558,47        | 272 312,15        |
| Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges | 1 478,68          |                   |
| Cotisations   | 1 235,50          | 768,00            |
| Autres produits (hors cotisations)                            |                   |                   |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>396 839,44</b> | <b>374 309,32</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                             |                   |                   |
| Achats de marchandises  |                   |                   |
| Variations stock de marchandises                              |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements     |                   |                   |
| Variation stocks matières premières et approvisionnements     |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                             | 40 171,50         | 40 110,94         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                         | 11 234,00         | 11 373,00         |
| Salaires et traitements                                       | 247 347,91        | 231 462,75        |
| Charges sociales  | 86 870,19         | 86 279,46         |
| Dotation aux amortissements et aux provisions                 |                   |                   |
| Sur immobilisations : dotation aux amortissements             | 17 523,32         | 16 951,98         |
| Sur immobilisations : dotation aux provisions                 |                   |                   |
| Sur actif circulant : dotation aux provisions                 | 78,76             | 110,56            |
| Pour risques et charges : dotation aux provisions             |                   |                   |
| Autres charges  | 110,56            | 50,70             |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>403 336,24</b> | <b>386 339,39</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                         | <b>-6 496,80</b>  | <b>-12 030,07</b> |
| Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun      |                   |                   |
| Excédent ou déficit transféré III                             |                   |                   |
| Déficit ou excédent transféré IV                              |                   |                   |
| (1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs       |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs        |                   |                   |

| <b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>                    | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|------------|------------|
| <b>Produits financiers :</b>                                   |            |            |
| Produits financiers de participation                           | 429,89     | 168,90     |
| Produits autres valeurs mobilières                             |            |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                          | 10,76      | 3,98       |
| Reprise sur provisions et transferts de charges                |            |            |
| Différence positive de change                                  |            |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement   |            |            |
| <b>TOTAL V</b>   | 440,65     | 172,88     |
| <b>Charges financières :</b>                                   |            |            |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                 |            |            |
| Intérêts et charges assimilés                                  |            |            |
| Différences négatives de change                                |            |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |            |            |
| <b>TOTAL VI</b>  |            |            |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                               | 440,65     | 172,88     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)</b>         | -6 056,15  | -11 857,19 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                  |            |            |
| Sur opérations de gestion                                      |            | 213,29     |
| Sur opérations en capital                                      | 16 921,76  | 18 564,27  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |            |            |
| <b>TOTAL VII</b>   | 16 921,76  | 18 777,56  |
| <b>Charges exceptionnelles :</b>                               |            |            |
| Sur opérations de gestion                                      | 2 433,17   | 1 266,04   |
| Sur opérations en capital                                      | 117,54     |            |
| Dotations aux amortissements et provisions                     |            |            |
| <b>TOTAL VIII</b>  | 2 550,71   | 1 266,04   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                        | 14 371,05  | 17 511,52  |
| Impôt sur les sociétés (IX)                                    |            |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                      | 414 201,85 | 393 259,76 |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       | 405 886,95 | 387 605,43 |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                     | 8 314,90   | 5 654,33   |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |            |            |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées              |            |            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | 8 314,90   | 5 654,33   |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>      |            |            |
| <b>Produits</b>  |            |            |
| Bénévolat  | 24 860,00  | 26 754,00  |
| Prestations en nature  | 7 087,50   | 6 300,00   |
| Dons en nature   |            |            |
| Total  | 31 947,50  | 33 054,00  |
| <b>Charges</b>   |            |            |
| Secours en nature  |            |            |
| Mise à disposition gratuite de biens et services               | 7 087,50   | 6 300,00   |
| Personnel bénévole   | 24 860,00  | 26 754,00  |
| Total  | 31 947,50  | 33 054,00  |



A.S.T.I.  
Siège social : 4, allée de l'aqueduc  
93390 CLICHY-SOUS-BOIS

## ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2013**, caractérisés par les données suivantes:

|  |              |
|--|--------------|
| - total du bilan                             | 429.680,81 € |
| - total du compte de résultat (Produits)     | 414.201,85 € |
| - résultat de l'exercice ( <i>Excédent</i> ) | 8.314,90 €   |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2013 au 31 Décembre 2013.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

- Note n° 1 Règles et méthodes comptables
- Note n°2 Immobilisations
- Note n°3 Tableau des amortissements
- Note n°4 Tableau des provisions
- Note n°5 Tableau de variation des fonds associatifs
- Note n°6 Tableau de suivi fonds dédiés
- Note n°7 Tableau des charges à payer
- Note n°8 Tableau personnel – charges à payer
- Note n°9 Tableau des produits à recevoir
- Note n°10 Tableau des charges constatées d'avance

|   |
|---|
| <b>Note n° 1 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</b> |
|---|

**1) Principes comptables**

**- Généralités**

a) Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices

b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluations ci-après décrites ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ★ Du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

**- Evènements significatifs de l'exercice**

Les présents comptes intègrent les éléments suivants :

- Les fonds associatifs comprennent à hauteur de 30.000€ un apport avec droit de reprise financé par Ile de France Active pour une durée de 60 mois, remboursables en 3 annuités avec un différé de remboursement de 24 mois.
- Les trois cadres dirigeants de l'Association (Président, Trésorier et Secrétaire) ne sont pas rémunérés.
- Les droits individuels à la formation représentent un total cumulé de 293 heures au 31 décembre 2013.

**2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes:**

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

|   |                |
|---|----------------|
| Installation Agencement (Multi-Accueil) | 15 ans         |
| Matériel de bureau et informatique      | 3 ans          |
| Mobiliers                               | 5 ans à 10 ans |

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

3) Contributions volontaire en nature

| <i>pour 2013</i>                            |        | <b>Valorisation du BENEVOLAT</b> |                  |
|---|--------|----------------------------------|------------------|
| <b>ASL &amp; Soutien Parental</b>           |        |                                  |                  |
| 2 personnes bénévoles                       | 300,00 | 300,00                           |                  |
| <i>Evaluation prix horaire chargé</i>       |        | 22,00                            |                  |
| M.Legrand                                   | 250,00 |                                  | 6 600,00         |
| Mariam DALA                                 | 20,00  | 270,00                           |                  |
| <i>Evaluation prix horaire chargé</i>       |        | 22,00                            |                  |
| <b>Valorisation du bénévolat par action</b> |        |                                  | <b>5 940,00</b>  |
|   |        |                                  | <b>12 540,00</b> |
| <b>Permanence Socio Juridique</b>           |        |                                  |                  |
| M.Legrand                                   | 250,00 |                                  |                  |
| Mariam DALA                                 | 20,00  |                                  |                  |
| A.Gueuret                                   | 20,00  | 290,00                           |                  |
| <i>Evaluation prix horaire chargé</i>       |        | 22,00                            |                  |
| <b>Valorisation du bénévolat par action</b> |        |                                  | <b>6 380,00</b>  |
| <b>Multi Accueil</b>                        |        |                                  |                  |
| M.Legrand                                   | 250,00 |                                  |                  |
| Mariam DALA                                 | 20,00  |                                  |                  |
|   |        | 270,00                           |                  |
| <i>Evaluation prix horaire chargé</i>       |        | 22,00                            |                  |
| <b>Valorisation du bénévolat par action</b> |        |                                  | <b>5 940,00</b>  |
| <i>Totaux</i>                               |        |                                  | <b>24 860,00</b> |

| <i>pour 2013</i>                  |       | <b>Mise à disposition des BIENS</b> |                 |
|-----------------------------------|-------|-------------------------------------|-----------------|
| <b>ASL &amp; Soutien Parental</b> |       |                                     |                 |
| <b>Centre social Orange Bleue</b> |       | 900,00                              |                 |
| Nombre de salles                  | 2,00  |                                     |                 |
| Nombre de m2 par salle 25 m2x2 =  | 50,00 |                                     |                 |
| <i>Prix moyen au m2</i>           |       | 3,50 €                              | <b>3 150,00</b> |
| <b>Les Genettes</b>               |       | 900,00 €                            |                 |
| Nombre de salles                  | 2,00  |                                     |                 |
| Nombre de m2 par salle 25 m2x2    | 50,00 |                                     |                 |
| Nombre de mois                    | 9,00  |                                     |                 |
| <i>Prix moyen au m2</i>           |       | 3,50 €                              | <b>3 150,00</b> |
| <b>Collège Romain Rolland</b>     |       | 225,00 €                            |                 |
| Nombre de salles                  | 1,00  |                                     |                 |
| Nombre de m2 par salle 25 m2      | 25,00 |                                     |                 |
| Nombre de mois                    | 9,00  |                                     |                 |
| <i>Prix moyen au m2</i>           |       | 3,50 €                              | <b>787,50</b>   |
| <i>Totaux</i>                     |       |                                     | <b>7 087,50</b> |

|  |  |            |
|--|--|------------|
|  | <b>A.S.T.I.</b><br>Comptes annuels au 31/12/2013 | Page 7-Bis |
|--|--|------------|

**4) Changement de méthode - dérogation aux principes comptables**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## NOTE N°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| IMMOBILISATIONS                                | Valeur brute<br>début<br>exercice | acquisitions    | cessions      | virement<br>poste à<br>poste | Valeur brute<br>fin<br>exercice |
|--|-----------------------------------|-----------------|---------------|------------------------------|---------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>           |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Frais établissement                            |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles           | 189,98                            |                 |               |                              | 189,98                          |
| <b>TOTAL (I)</b>                               | <b>189,98</b>                     |                 |               |                              | <b>189,98</b>                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>             |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Terrains                                       |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Constructions                                  |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Installations techniques matériel et outillage |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Installations générales, aménagements divers   | 202 830,47                        | 1 025,21        |               |                              | 203 855,68                      |
| Matériel de transport                          |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Matériel de bureau et informatique             | 3 732,79                          | 953,38          |               |                              | 4 686,17                        |
| Mobilier                                       | 25 263,88                         | 248,65          | 195,90        |                              | 25 316,63                       |
| Autres   |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours           |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Avances et acomptes                            |                                   |                 |               |                              |                                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                              | <b>231 827,14</b>                 | <b>2 227,24</b> | <b>195,90</b> |                              | <b>233 858,48</b>               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>             |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Participations                                 |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Prêts  |                                   |                 |               |                              |                                 |
| Autres titres et immobilisations financières   |                                   |                 |               |                              |                                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                             |                                   |                 |               |                              |                                 |
| <b>TOTAL (I+II+III)</b>                        | <b>232 017,12</b>                 | <b>2 227,24</b> | <b>195,90</b> |                              | <b>234 048,46</b>               |

### Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS                                | Valeur brute<br>début<br>exercice | Augmentation     | Diminution | virement<br>poste à<br>poste | Valeur brute<br>fin<br>exercice |
|--|-----------------------------------|------------------|------------|------------------------------|---------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>           |                                   |                  |            |                              |                                 |
| Frais établissement                            |                                   |                  |            |                              |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles           | 154,98                            | 35,00            |            |                              | 189,98                          |
| <b>TOTAL (I)</b>                               | <b>154,98</b>                     | <b>35,00</b>     |            |                              | <b>189,98</b>                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>             |                                   |                  |            |                              |                                 |
| Terrains                                       |                                   |                  |            |                              |                                 |
| Constructions                                  |                                   |                  |            |                              |                                 |
| Installations techniques matériel et outillage |                                   |                  |            |                              |                                 |
| Installations générales, aménagements divers   | 29 301,62                         | 13 586,57        |            |                              | 42 888,19                       |
| Matériel de transport                          |                                   |                  |            |                              |                                 |
| Matériel de bureau et informatique             | 1 654,07                          | 1 180,20         |            |                              | 2 834,27                        |
| Mobilier                                       | 5 667,54                          | 2 643,19         |            |                              | 8 310,73                        |
| Autres   |                                   |                  |            |                              |                                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                              | <b>36 623,23</b>                  | <b>17 409,96</b> |            |                              | <b>54 033,19</b>                |
| <b>TOTAL (I+II+III)</b>                        | <b>36 778,21</b>                  | <b>17 444,96</b> |            |                              | <b>54 223,17</b>                |

## Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS

| NATURE DES PROVISIONS                     | Montant<br>début<br>exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotation<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|---|------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> |                              |   |                      |                     |                            |
| Provisions pour risques                   |                              |   |                      |                     |                            |
| Provisions pour départ à la retraite      |                              |   |                      |                     |                            |
| Provisions pour charges                   |                              |   |                      |                     |                            |
| Provisions pour grosses réparations       |                              |   |                      |                     |                            |
| Provisions pour ARTT                      |                              |   |                      |                     |                            |
| Autres provisions risques charges         |                              |   |                      |                     |                            |
| <b>TOTAL ( I )</b>                        |                              |   |                      |                     |                            |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>       |                              |   |                      |                     |                            |
| Sur immobilisations :                     |                              |   |                      |                     |                            |
| - incorporelles                           |                              |   |                      |                     |                            |
| - corporelles                             |                              |   |                      |                     |                            |
| - financières                             |                              |   |                      |                     |                            |
| Sur stocks et en cours                    |                              |   |                      |                     |                            |
| Sur comptes clients                       |                              |   |                      |                     |                            |
| Autres provisions pour dépréciation       | 110,56                       |   | 78,76                | 110,56              | 78,76                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                       | <b>110,56</b>                |   | <b>78,76</b>         | <b>110,56</b>       | <b>78,76</b>               |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>               | <b>110,56</b>                |   | <b>78,76</b>         | <b>110,56</b>       | <b>78,76</b>               |
| Dont dotations et reprises :              |                              |   |                      |                     |                            |
| - d'exploitation                          | 110,56                       |   | 78,76                | 110,56              | 110,56                     |
| - financière                              |                              |   |                      |                     |                            |
| - exceptionnelle                          |                              |   |                      |                     |                            |

**NOTE N° 5 : TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

| NATURE DES PROVISIONS<br>ET DES RESERVES       | Montant<br>début<br>exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotation<br>exercice | Reprise<br>exercice | Variation<br>de<br>périmètre | Montant<br>fin<br>exercice |
|--|------------------------------|---|----------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>Fonds propres</b>                           |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Fonds associatifs sans droit de reprise        |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Ecart de réévaluation                          |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| <b>Réserves</b>                                |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Statutaires ou contractuelles                  |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Réserves réglementaires :                      |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| - investissement                               |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| - compensation                                 |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| - trésorerie                                   | 49 562,03                    |   | 5 654,33             |                     |                              | 55 216,36                  |
| Autres réserves                                |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Report à nouveau                               | 27 290,47                    |   |                      |                     |                              | 27 290,47                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                  | 5 654,33                     | -5 654,33                                   | 8 314,90             |                     |                              | 8 314,90                   |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise        |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| - Apports                                      | 30 000,00                    |   |                      |                     |                              | 30 000,00                  |
| - Legs et donation                             |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| - Résultats sous contrôle de tiers             |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| <b>SUBVENTIONS</b>                             | 217 374,79                   |   |                      | 16 921,76           |                              | 200 453,03                 |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                 |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Réserve de trésorerie                          | 3 350,00                     |   |                      |                     |                              | 3 350,00                   |
| Amortissements dérogatoires                    |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Différence sur réalisations d'éléments d'actif |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| Autres provisions réglementées                 |                              |   |                      |                     |                              |                            |
| <b>TOTAL ( I )</b>                             | <b>333 231,62</b>            | <b>-5 654,33</b>                            | <b>13 969,23</b>     | <b>16 921,76</b>    |                              | <b>324 624,76</b>          |



**NOTE N° 6 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

| Situations                   | Montant initial<br>(2) | Fonds à engager<br>au début de<br>l'exercice<br>(compte 194) | Utilisation en<br>cours d'exercice<br>(compte 7894) | Engagements à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources affectées<br>(compte 6894) | Fonds restants à<br>engager en<br>d'exercice |
|------------------------------|------------------------|--|---|---|--|
| Ressources                   |                        | <i>A</i>   | <i>B</i>  | <i>C</i>  | <i>D= A-B+C</i>                              |
| Engagements à<br>réaliser en | <i>N</i>               | <i>E</i>   | <i>A</i>  | <i>N</i>  | <i>T</i>                                     |
| <b>TOTAL</b>                 |                        | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

**NOTE N°7 : TABLEAU DES CHARGES A PAYER**

| RUBRIQUES   | MONTANT         |
|---|-----------------|
|   | 31/12/2013      |
| <b><u>408 000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</u></b> |                 |
| Honoraires Expert Comptable Année 2013                    | 2 206,00        |
| Honoraires Commissaire aux Comptes Année 2013             | 4 800,00        |
| Provision EDF ( 6 Mois)                                   | 363,00          |
|   | <b>7 369,00</b> |
| <b><u>468 600 AUTRES CHARGES A PAYER</u></b>              |                 |
| Charges Locatives (Multi Accueil)                         | 2 625,00        |
|   | <b>2 625,00</b> |
| <b>TOTAL</b>  | <b>9 994,00</b> |

**NOTE N°8 : TABLEAU PERSONNEL - CHARGES A PAYER**

| RUBRIQUES                                     | MONTANT          |
|---|------------------|
|   | 31/12/2013       |
| 428 200 DETTES PROVISIONS POUR CONGES PAYES   | 12 544,06        |
| 428 600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER      | 26 869,93        |
| 438 200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES     | 5 506,07         |
| 438 600 AUTRES CHARGES A PAYER                | 10 645,46        |
| 447 200 TAXES SUR SALAIRES                    | 2 107,00         |
| 448 600 AUTRES CHARGES A PAYER (UNIFORMATION) | 1 562,00         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>59 234,52</b> |

**NOTE N°9 TABLEAU DES PRODUITS A RECEVOIR**

| RUBRIQUES  | MONTANT           |
|--|-------------------|
| <b><u>468 700 Produits à Recevoir</u></b>                            |                   |
| Subvention ASL " Fonds Européen d'intégration " FEI sur l'année 2011 | 7 340,95          |
| Subvention ASL " Département Conseil Général " sur l'année 2012      | 3 000,00          |
| Subvention Permanence "Département Conseil Général" sur l'année 2012 | 3 000,00          |
| Subvention Multi Accueil "CAF (PSU/FACEJ/Espoir Banlieue) & Commune  | 107 034,28        |
| Subvention Permanence "Département Conseil Général 93"               | 3 000,00          |
| Subvention ASL "CCAS Réussite éducative"                             | 23 000,00         |
| Subvention ASL "Département Conseil Général 93"                      | 3 800,00          |
|  | <b>150 175,23</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>150 175,23</b> |

**NOTE N°10 TABLEAU DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

| RUBRIQUES   | MONTANT         |
|---|-----------------|
| <b><u>486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u></b>  |                 |
| ENTRETIEN (SICLI) 4 Mois 2014   | 77,27           |
| MAINTENANCE (CIEL-KONICA)   | 132,17          |
| ASSURANCES (4 Contrats)   | 183,16          |
| ABONNEMENTS 2014<br>(Que choisir , Edition Législative 2014, ASH 2014, Clara Magazine 2014) | 1 140,38        |
| ABONNEMENT (Boite Postale Année 2014)   | 77,74           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 610,72</b> |