



FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE D'ANNECY
17, rue de Rumilly
74000 ANNECY
Tél. 04 50 10 07 83
Fax 04 50 10 07 61

Association d'Aide à Domicile du Canton de Rumilly « A.D.C.R. »

1, Rue de la Liberté
74150 RUMILLY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

**Association d'Aide à Domicile du
Canton de Rumilly
« A.D.C.R. »**

1, Rue de la Liberté
74150 RUMILLY

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres de l'association,

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'A.D.C.R., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - JUSTIFICATION DES 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.

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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 7 avril 2014

Le Commissaire aux comptes

FIDAUDIT



Fabrice MORIAUX

Associé



Bilan actif

Euros

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Nct	Nct
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	6 994,10	6 994,10		802,12
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	155 242,01	6 468,42	148 773,59	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 913,09	650,64	8 262,45	
Autres immobilisations corporelles	60 368,78	29 264,51	31 104,27	38 415,25
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 352,50		50 352,50	1 276,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000,00		2 000,00	2 000,00
TOTAL (I)	283 870,48	43 377,67	240 492,81	42 493,37
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	169 103,48		169 103,48	178 665,66
Autres créances	66 632,03		66 632,03	76 795,72
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	355 458,90		355 458,90	333 393,63
Charges constatées d'avance (3)	4 003,92		4 003,92	4 441,94
TOTAL (II)	595 198,33		595 198,33	593 296,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	879 068,81	43 377,67	835 691,14	635 790,32
dont droit au bail				
dont à moins d'un an			52 352,50	1 276,00
dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Engagements nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
- en nature restant à vendre				



Bilan passif

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Cartes de réévaluation			
Reserves statutaires ou contractuelles			
Reserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		77 911,96	94 107,31
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		100 345,26	- 16 195,35
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		27 000,00	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Cartes de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		8 892,00	23 428,00
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		214 149,22	101 339,96
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		3 700,00	
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)		3 700,00	
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		86 341,04	154,74
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 186,98	15 764,08
Dettes fiscales et sociales		471 804,78	459 123,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		32 509,12	59 408,49
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL (V)		617 841,92	534 450,36
Cartes de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)		835 691,14	635 790,32
<i>Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		551 993,47	534 450,36
<i>Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		65 848,45	
<i>Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>Dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			
		22 713,64	5 633,00



Compte de résultat

Euros

	Euros	
	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Restations de services	2 126 107,01	1 974 946,96
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 126 107,01	1 974 946,96
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	101 151,48	95 093,97
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		912,46
Collectes		
Dotations	181,00	153,00
Autres produits	80 422,99	90 648,02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 307 862,48	2 161 754,41
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	166,21	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	359 312,11	274 744,46
Impôts, taxes et versements assimilés	141 936,05	129 800,42
Rémunérations et traitements	1 439 287,53	1 427 284,32
Charges sociales	329 842,78	326 450,42
Autres charges de personnel	9 590,95	10 242,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 337,54	15 015,49
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	85,07	3 231,12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	2 298 558,24	2 186 769,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	9 304,24
		- 25 014,60
Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus de participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 327,85	1 183,25
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 327,85
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)	1 017,00	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	1 017,00
RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	310,85
		1 183,25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	9 615,09
		- 23 831,35



Compte de résultat

Euros

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion		
sur opérations en capital	109 536,00	7 636,00
prises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	109 536,00	7 636,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
sur opérations de gestion		
sur opérations en capital		
notations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	18 805,83	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	18 805,83	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	90 730,17	7 636,00
apôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 418 726,33	2 170 573,66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 318 381,07	2 186 769,01
SOLDE INTERMEDIAIRE	100 345,26	- 16 195,35
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	100 345,26	- 16 195,35
<i>dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		3 420,72
<i>dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>	6 792,57	
<i>dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>dont produits concernant des entreprises liées</i>		
<i>dont intérêts concernant des entreprises liées</i>		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
bénévolat		
restations en nature		
ons en nature		
TOTAL		
Charges		
ecours en nature		
ise à disposition gratuite de biens		
restations		
ersonnel bénévole		
TOTAL		



ETATS ANNEXES

ANNEXE

La présente annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 835 691,14 Euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 100 345,26 Euros est destinée à compléter l'information contenue dans ces documents.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1-1. Faits caractéristiques :

1-1-1 Comptabilisation sur l'exercice de la seconde moitié de la subvention de restructuration accordée par l'ARS de 25KE

1-1-2 Comptabilisation de la subvention de l'ARS pour la reconstitution des fonds propres de 95000 € en produits exceptionnels, la seconde moitié sera versée en 2014 et concernera les années 2014 et 2015.

1-1-3 Déménagement depuis le 1er août dans les nouveaux locaux selon un bail de sous-location expirant au 31/07/2020

1-1-4 Souscription d'un emprunt de 90 000 € sur 20 trimestres pour financer les travaux d'aménagement des nouveaux locaux

1-2. Evolution ou modification de la structure financière : l' A D C R a bénéficié d'un contrat d'apport d'ADISE ACTIVE de 30 000 € en 2013 avec droit de reprise du dixième par année à compter du 31/12/2013

1-3. Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice : démarrage de la nouvelle activité de "petits travaux de bricolage" créée en décembre 2013

II- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2013 ont été établis selon les principes comptables suivants :

I - REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES

1-1. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement du Comité de la Réglementation Comptable 99.03 du 29/04/1999 relatif à la réécriture du plan comptable général et des règlements suivants.

1-2. Les principes généraux de prudence, de régularité de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1-3. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale est celle des coûts historiques.

1-4. Pour l'application de la méthode des composants (règlement CRC 2002-10 modifié par le règlement CRC 2003-07), l'association a opté pour la méthode simplifiée de "réallocation des valeurs comptables". Cependant, elle a considéré qu'aucune de ses immobilisations n'était de nature à être décomposée.

Pour l'application des nouvelles règles relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs (règlement CRC 2004-6), l'association a choisi la méthode simplifiée prospective et conformément au règlement 2005-09 du CRC, elle a retenu les mesures de simplification pour les PME qui permettent notamment de maintenir les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables en fonction des durées d'usage fiscal plutôt que de la durée d'utilisation.

Coûts d'emprunts : l'association a choisi de comptabiliser en charge les coûts d'emprunts indépendamment de l'utilisation qui est faite des capitaux empruntés, ainsi en est-il des coûts d'emprunts destinés à financer des immobilisations.





2 - MODES ET METHODES D'EVALUATION

2-1. IMMOBILISATIONS

2-1-1. Immobilisations incorporelles

- Les logiciels acquis sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis sur un an.

2-1-2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire ou selon le mode dégressif lorsque les dispositions fiscales le permettent. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes (pour des matériels neufs) :

- Construction	nc	
- Agencement, aménagements de constructions		10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage	5 ans	
- Aménagements divers	10 ans	
- Matériel de transport	4 à 5 ans	
- Matériel de bureau	4 à 5 ans	
- Mobilier de bureau	4 à 5 ans	
- Autres		

Concernant le matériel industriel ainsi que le matériel de bureau et d'informatique, et plus précisément l'application des nouvelles règles comptables sur les actifs, il a été considéré, compte tenu de l'ancienneté de ce matériel que :

- le retraitement des durées
- le retraitement du mode d'amortissement

généraient des impacts non significatifs.

2-1-3. Immobilisations financières

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

2-2. AUTRES ELEMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ils sont inscrits pour leur valeur nominale sous déduction, le cas échéant, des provisions destinées à les ramener à leur valeur actuelle.

3- PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation ni de méthode de présentation au cours de l'exercice. Les deux règlements CRC 2004-2006 et CRC 2002-10 relatifs d'une part aux actifs, et d'autre part aux amortissements et dépréciations, n'ont eu aucune incidence sur les comptes annuels au 31/12/2013 du fait des options retenues.



III - AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers : contrats de location longue durée et crédit bail
- Indemnité départ à la retraite : non provisionnée mais estimée au 31/12/2013 à la somme de 90 294 euros avec des charges sociales estimées à 25%
- Intégration fiscale : non applicable: NC

IV - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

<u>Mouvements affectant les immobilisations et amortissements :</u>	cf. tableau fiscal	2033 C ou 2054 et 2055
<u>Mouvements affectant les postes de provisions :</u>	cf. tableau fiscal	2033 D ou 2056
<u>Etats des échéances, créances et dettes :</u>	cf. tableau fiscal	Plaquette ou 2057
<u>Composition du capital social :</u>	cf. tableau fiscal	2033 F ou 2059 F

V - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

<u>Charges et produits exceptionnels et/ou sur exercices antérieurs :</u>	cf. tableau fiscal	Plaquette ou 2053
---	--------------------	-------------------

L'Association a perçu au cours de cette année une dotation calculée sur une base prévisionnelle de
 APA.....1 229 770 EUROS
 AIDE SOCIALE..... .. 9 736 EUROS
 PCH selon une facturation réelle.....279 409 EUROS

Le reliquat à recevoir ou à reverser comptabilisé et figurant au BILAN 2013 est respectivement de 21 441.98 pour l'APA 2013, de -50 165.36 € pour l'APA 2012, de 231.62 au titre de l'aide sociale 2013, et -4 017.36 € pour 2012.
 Une provision d'engagement à réaliser de 3700 € a été comptabilisée en compensation de l'excédent ARS 2009;

Tableaux des amortissements et provisions



Euros

AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
nobilisations incorporelles	6 191,98	802,12		6 994,10
nobilisations corporelles	50 973,73	32 641,25	47 231,41	36 383,57
nobilisations financières				
Total	57 165,71	33 443,37	47 231,41	43 377,67

DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
nobilisations incorporelles				
nobilisations corporelles				
nobilisations financières				
Total				

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Euros



SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
DE SOCIALE				3 700,00	3 700,00
Total				3 700,00	3 700,00

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

Tableau de suivi des fonds associatifs



Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Parts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	94 107,31	- 16 195,35		77 911,96
Résultat de l'exercice	- 16 195,35	100 345,26	- 16 195,35	100 345,26
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports		30 000,00	3 000,00	27 000,00
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Parts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 428,00		14 536,00	8 892,00
Provisions réglementées				
Coûts des propriétaires (Commodat)				
Total	101 339,96	114 149,91	1 340,65	214 149,22



IMMOBILISATIONS

Euros

ordre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
immobilisations incorporelles			
ais d'établissement et de développement			
autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
	6 994,10		
immobilisations corporelles			
terrains			
constructions sur sol propre			
constructions sur sol d'autrui			
installations générales, agencements et aménagements des constructions			155 242,01
installations techniques, matériel et outillage industriels	452,00		8 461,09
installations générales, agencements et aménagements divers	52 352,14		1 817,47
matériel de transport	29 972,10		12 541,00
matériel de bureau et informatique, mobilier	6 612,74		4 304,74
emballages récupérables et divers			
immobilisations corporelles en cours			
avances et acomptes			
Total III	89 388,98		182 366,31
immobilisations financières			
participations évaluées par mise en équivalence			
autres participations			
autres titres immobilisés	1 276,00		49 076,50
chèques et autres immobilisations financières	2 000,00		
Total IV	3 276,00		49 076,50
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	99 659,08		231 442,81

ordre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
immobilisations incorporelles				
ais d'établissement et de développement (I)				
autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			6 994,10	
immobilisations corporelles				
terrains				
constructions sur sol propre				
constructions sur sol d'autrui				
installations générales, agencements, aménag. constructions			155 242,01	
installations techniques, matériel et outillage industriels			8 913,09	
installations générales, agencements et aménagements divers		47 231,41	6 938,20	
matériel de transport			42 513,10	
matériel de bureau et informatique, mobilier			10 917,48	
emballages récupérables et divers				
immobilisations corporelles en cours				
avances et acomptes				
Total III		47 231,41	224 523,88	
immobilisations financières				
participations évaluées par mise en équivalence				
autres participations				
autres titres immobilisés			50 352,50	
chèques et autres immobilisations financières			2 000,00	
Total IV			52 352,50	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		47 231,41	283 870,48	

AMORTISSEMENTS



Euros

Partie A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Coûts d'établissement et de développement				
Total I				
Autres immobilisations incorporelles				
Total II	6 191,98	802,12		6 994,10
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Immat. générales, agenc. et aménag. constructions		6 468,42		6 468,42
Installations techniques, matériel et outillage industriels	452,00	198,64		650,64
Installations générales, agencements et aménagements divers	31 048,24	18 910,55	47 231,41	2 727,38
Matériel de transport	13 970,33	6 003,13		19 973,46
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 503,16	1 060,51		6 563,67
Emballages récupérables et divers				
Total III	50 973,73	32 641,25	47 231,41	36 383,57
TOTAL GENERAL (I + II + III)	57 165,71	33 443,37	47 231,41	43 377,67

Partie B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Coûts d'établissement							
Total I							
Autres immo. incorp.							
Total II							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Immat. gén., agenc. amén. const.							
Immat. techn., mat. outil. indus.							
Immat. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Titres acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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

Provisions inscrites au bilan



Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Amortissements majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées		3 700,00		3 700,00
Total I		3 700,00		3 700,00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de participation				
Dépréciation sur autres immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en-cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)		3 700,00		3 700,00
- d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles		3 700,00		
Provisions sur titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES



Euros

Article A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Autres (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 000,00	2 000,00	
l'actif circulant				
	Créances douteuses ou litigieuses			
	Autres créances clients	169 103,48	169 103,48	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 400,00	1 400,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Impôt sur la valeur ajoutée	4 201,56	4 201,56	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	61 030,47	61 030,47	
	Charges constatées d'avance	4 003,92	4 003,92	
	Total	241 739,43	241 739,43	

Dont prêts accordés en cours d'exercice

Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consenties aux associés

Article B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	à un an maximum à l'origine	577,63	577,63		
	à plus d'un an à l'origine	85 763,41	17 214,96	68 548,45	
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 186,98	27 186,98		
	Personnel et comptes rattachés	279 896,99	279 896,99		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 171,58	184 171,58		
	Impôts sur les bénéfices				
	Impôt sur la valeur ajoutée	65,16	65,16		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 671,05	7 671,05		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	32 509,12	32 509,12		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	617 841,92	549 293,47	68 548,45	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

90 000,00

Emprunts remboursés en cours d'exercice

4 236,59

Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR



Euros

		31/12/2013	31/12/2012
Créances clients et comptes rattachés			
81000	CLIENTS - FACT.A ETABLIR	18 789,07	17 635,82
	Total	18 789,07	17 635,82
Autres créances			
87000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	59 110,47	64 323,51
	Total	59 110,47	64 323,51
	TOTAL GENERAL	77 899,54	81 959,33

DETAIL DES CHARGES A PAYER



Euros

		31/12/2013	31/12/2012
Prêts et dettes auprès des établissements de crédit			
400	INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	450,00	
000	INTERETS COURUS A PAYER	127,63	154,74
	Total	577,63	154,74
Charges fournisseurs et comptes rattachés			
000	FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	14 904,13	14 403,26
	Total	14 904,13	14 403,26
Charges fiscales et sociales			
000	DETTES PROV.PR C.P.	132 994,19	126 137,50
000	AUTRE CH.A PAYER SUR PERSONNEL	50 937,00	58 981,87
000	CHARGES SOC.SUR C.P.	39 011,87	36 967,01
000	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	24 302,48	22 777,62
	Total	247 245,54	244 864,00
	TOTAL GENERAL	262 727,30	259 422,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	4 003,92	4 441,94
	TOTAL GENERAL	4 003,92	4 441,94

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

	31/12/2013	31/12/2012
Charges aux amortissements et provisions		
000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	15 105,83	
000 ENGAGEM. A REALISER/SUBV ATTRIB	3 700,00	
Total	18 805,83	
TOTAL GENERAL	18 805,83	

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS



Euros

31/12/2013	31/12/2012
------------	------------

Opérations en capital			
0000	QUOTE-PART DES SUBVENT.D'INVESTISST	14 536,00	7 636,00
0000	subvention restructuration ARS	95 000,00	
	Total	109 536,00	7 636,00
	TOTAL GENERAL	109 536,00	7 636,00



ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	22 713,64
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	90 294,00
Autres engagements donnés :	
INTERETS SUR EMPRUNT CREDIT COOPERATIF SUR 20 TRIM DU 17/7/2013 AU 17/7/20	5 505,00
Total (1)	118 512,64

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

Engagements reçus	Montant
caution reçue de FRANCE ACTIVE pour la garantie à hauteur de 50% du prêt de 90000 € de la banque CREDIT COOPERATIF	45 000,00
Total (2)	45 000,00

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

Engagements réciproques	Montant
Total	



EFFECTIF MOYEN

Euros

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
s	2	
s de maîtrise et techniciens	5	
oyés	85	
ers		
Total	92	0