

ASSOCIATION TUTELAIRE DE LA LOZERE

Immeuble le Torrent,
1 avenue du Père Coudrin
48000 MENDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2013

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 le 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Bureau et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MENDE
Le 15/06/2014

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET
D'AUDIT LABAU MAURY

BENOIT MAURY
Commissaire aux Comptes





Bilan Association Medico Social

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 879	4 879				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	35 795		35 795	2,57	35 795	2,72
Constructions	138 073	96 163	41 910	3,01	47 081	3,53
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	193 661	157 317	36 344	2,61	44 535	3,38
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours					20 664	1,57
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	372 408	258 359	114 049	8,20	148 075	11,25
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	44 979		44 979	3,23	39 672	3,01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 653		4 653	0,33		
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 838		1 838	0,13	3 784	0,29
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	159		159	0,01	23	0,00
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 224 010		1 224 010	88,02	1 124 831	65,45
Charges constatées d'avance	872		872	0,06		



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL (III)	1 276 510		1 276 510	91,60	1 168 311	83,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 648 918	258 359	1 390 559	100,00	1 316 385	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.



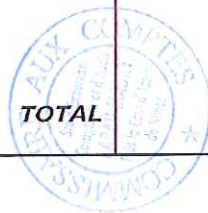


PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre ENGAGEMENTS DONNÉS				
(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (5) Dont fonds des majeurs protégés :				





COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux provisions	7 743	0,82	7 573	0,80	170	2,24
Autres charges	2	0,00			2	NS
Total des charges d'exploitation (I)	877 111	93,13	912 446	95,53	-35 335	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	716	0,08	826	0,09	-110	-13,31
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	716	0,08	826	0,09	-110	-13,31
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	20 796	2,21	11 155	1,18	9 641	86,43
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	78 328	8,32	130 579	13,82	-52 251	-40,00
Total des charges exceptionnelles (IV)	99 124	10,53	141 734	15,00	-42 610	-30,05
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	4 191	0,45	3 675	0,39	516	14,04
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	981 142	104,18	1 058 681	112,06	-77 539	-7,31
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	6 379	0,68	17 525	1,85	-11 146	-63,59
TOTAL GENERAL	987 521	104,86	1 076 206	113,91	-88 685	-8,23
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						





ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Créances usagers et comptes rattachés (3)	44 979		44 979	3,23	39 672	3,01
41100000 CLIENTS	44 979		44 979	3,23	39 672	3,01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 653		4 653	0,33		
40140000 FRS IMMOB	4 653		4 653	0,33		
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 838		1 838	0,13	3 784	0,29
43780000 FORMATION PROFESSIONNELL	1 838		1 838	0,13	3 784	0,29
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	159		159	0,01	23	0,00
46750000 COMPTE TUTELLE	159		159	0,01	23	0,00
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 224 010		1 224 010	88,02	1 124 831	85,45
51200100 A T L GESTION C.EP.	151 961		151 961	10,93	311 811	23,69
51210000 LIVRET A	91 579		91 579	6,59	90 151	6,85
51212000 LIVRET ASSOCIATIS	979 522		979 522	70,44	722 061	54,85
51230000 CREDIT AGRICOLE	610		610	0,04	511	0,04
51240000 LA BANQUE POSTALE	255		255	0,02	226	0,02
53000000 CAISSE	83		83	0,01	71	0,01
Charges constatées d'avance	872		872	0,06		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	872		872	0,06		
TOTAL (III)	1 276 510		1 276 510	91,80	1 168 311	83,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 648 918	258 359	1 390 559	100,00	1 316 385	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.





PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013 (12 mois)		31/12/2012 (12 mois)	
Dettes fiscales et sociales	121 465	8,73	120 738	9,17
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	47 195	3,39	46 070	3,50
43100000 SECURITE SOCIALE	16 274	1,17	17 577	1,34
43720000 RETRAITE	15 873	1,14	16 062	1,22
43730000 PREVOYANCES DIVERSES	9 812	0,71	9 692	0,74
43820000 PROV' CH SOCIALES / CP	15 805	1,14	15 460	1,17
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 427	0,25	3 694	0,28
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	4 191	0,30	3 675	0,28
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 286	0,31	4 017	0,31
44820000 CHARGES FISC. SUR CONGES PAYES	4 601	0,33	4 492	0,34
Autres (5)			145	0,01
46700000 AUT.COMPTES DEBIT.OU CRED			145	0,01
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)	574 569	513 287	39,99
Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	1 390 559	1 316 385	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.	
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.	
(4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :	
(5) Dont fonds des majeurs protégés :	





COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	987 521	104,85	1 076 206	113,91	-88 685	-8,23
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	987 521	104,85	1 076 206	113,91	-88 685	-8,23
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières	7 256	0,77	6 290	0,67	966	15,36
60222000 PRODUIT ENTRETIEN	97	0,01			97	NS
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	6 809	0,72	6 181	0,65	628	10,16
60281000 PETIT MATERIEL	350	0,04	110	0,01	240	218,18
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés	6 932	0,74	6 264	0,65	668	10,65
60612010 EAU	274	0,03	265	0,03	9	3,40
60612020 EDF	3 747	0,40	3 214	0,34	533	16,58
60626000 CARBURANTS	2 911	0,31	2 785	0,29	126	4,52
Services extérieurs	35 012	3,72	38 177	4,04	-3 165	-8,28
61220000 CREDIT BAIL VEHICULE	10 672	1,13	8 821	0,93	1 851	20,98
61230000 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	1 530	0,16	1 804	0,19	-274	-15,18
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	970	0,10	187	0,02	783	418,72
61521000 ENTRETIEN JARDINS	300	0,03	262	0,03	38	14,50
61522000 NETTOYAGE LOCAUX	3 010	0,32	2 931	0,31	79	2,70
61523000 ENTRETIEN VEHICULE	202	0,02	25	0,00	177	708,00
61553000 ENTRET.MATER.MOBILIER BURE	86	0,01			86	NS
61560000 MAINTENANCE	6 213	0,65	8 179	0,87	-1 966	-24,03
61610000 MULTIRISQUE	571	0,06	546	0,06	25	4,58
61620000 ASSURANCE LOCAUX	188	0,02	175	0,02	13	7,43
61650000 RESPONSABILITE CIVILE	6 038	0,64	5 763	0,61	275	4,77
61660000 ASSURANCE MATERIEL	2 598	0,28	2 397	0,25	201	8,39
61810000 COTISATION UNAPEI	775	0,08	780	0,08	-5	-0,63
61811000 COTISATIONS FEHAP	788	0,08	715	0,08	73	10,21
61812000 COTISATION CREA	33	0,00	33	0,00	0	0,00
61813000 COTISATIONS DIVERSES	340	0,04	150	0,02	190	125,67
61820000 DOCUMENTATION	673	0,07	512	0,05	161	31,45
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	26	0,00	4 897	0,52	-4 871	-93,46
Autres services extérieurs	52 388	5,55	68 329	7,23	-15 941	-23,32
62200000 HONORAIRES	24 536	2,61	39 210	4,15	-14 674	-37,41
62270000 FRAIS D ACTES	50	0,01	50	0,01	0	0,00
62300000 PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.			262	0,03	-262	-100,00
62511000 DEPLACEMENTS DELEGUES	2 387	0,25	2 698	0,29	-311	-11,52
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	299	0,03	150	0,02	149	93,33
62630000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM	13 266	1,41	10 441	1,11	2 825	27,06
62650000 TELECOM	6 838	0,73	6 615	0,70	223	3,37
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMI	4 881	0,52	8 773	0,93	-3 892	-44,35
62760000 LOCATION COFFRES	130	0,01	130	0,01	0	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	56 667	6,02	57 058	6,04	-391	-0,68
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	45 509	4,83	41 521	4,39	3 988	9,60
63200000 CHARGES FISCALES SUR CP	110	0,01	4 492	0,49	-4 382	-97,54
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	9 097	0,97	9 143	0,97	-46	-0,49
63512000 TAXES FONCIERES	1 952	0,21	1 903	0,20	49	2,57
Salaires et traitements	513 693	54,55	515 061	54,52	-1 368	-0,26
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNE	512 568	54,43	506 212	53,53	6 356	1,26
64131000 CONGES PAYES	1 125	0,12	8 850	0,94	-7 725	-87,28
Charges sociales	174 038	18,48	188 068	19,91	-14 030	-7,45
64510000 SECURITE SOCIALE	168 478	17,89	164 475	17,41	4 003	2,43
64531000 CHARGES SOCIALES/CONGES	346	0,04	15 460	1,64	-15 114	-97,76
64572000 RETRAITE	39 364	4,18	38 961	4,12	403	1,03
64573000 PREVOYANCE	26 300	2,79	25 827	2,73	473	1,83
64590000 DEGREVEMENT ZRR	-63 264	-6,71	-59 379	-6,28	-3 885	-5,53
64750000 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 815	0,30	2 725	0,29	90	3,30
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	23 379	2,48	25 625	2,71	-2 246	-8,75
68111000 DAP IMMOB INCORPO			2 847	0,30	-2 847	-100,00





Liste des Immobilisations

Compte 20500000 / 28050000 LOGICIELS											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 LICENCE LOGICIEL DE TUTELLE TW	03/11/2010	717,60		717,60	L 100,00	717,60		717,60			
0002 LICENCE LOGICIEL DE TUTELLE TW	27/12/2010	717,60		717,60	L 100,00	717,60		717,60			
0003 PROGICIEL ARCHI-GED	24/10/2011	2 571,40		2 571,40	L 100,00	2 571,40		2 571,40			
0004 15 LICENCES BAL ARCHI-GED	24/10/2011	636,87		636,87	L 100,00	636,87		636,87			
0005 LICENCE PACK OFFICE 1	13/02/2012	117,69		117,69	L 200,00	117,69		117,69			
0006 LICENCE PACK OFFICE 2	29/06/2012	117,69		117,69	L 200,00	117,69		117,69			
Sous-total		4 878,85		4 878,85		4 878,85		4 878,85			

Compte 21100000 / TERRAINS											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TERRAINS	01/04/1991	35 795,03			N.A.0,00						35 795,03
Sous-total		35 795,03									35 795,03

Compte 21300000 / 28130000 CONSTRUCTIONS											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00001-000 FACT.DELTOUR	01/04/1991	19 976,34		19 976,34	L 3,33	14 473,70	665,88	15 139,58			4 836,76
00002-000 APPEL DE FONDS N°4	01/04/1991	60,98		60,98	L 3,33	44,16	2,03	46,19			14,79
00003-000 APPEL DE FONDS N°4	01/04/1991	19 056,13		19 056,13	L 3,33	13 806,93	635,20	14 442,13			4 614,00
00004-000 FACTURE N°3 DELTOUR	01/04/1991	4 786,90		4 786,90	L 3,33	3 486,27	159,56	3 627,83			1 159,07
00005-000 2° TRANCHE DELTOUR	01/04/1991	19 117,11		19 117,11	L 3,33	13 851,17	637,24	14 488,41			4 628,70
00006-000 APPEL DE FONDS N°5	01/04/1991	9 558,55		9 558,55	L 3,33	6 925,58	318,62	7 244,20			2 314,35
00007-000 DECOMPTE DEFINITIF	01/04/1991	27 682,00		27 682,00	L 3,33	20 056,73	922,73	20 979,46			6 702,54
00008-000 TAXE LOCALE D'EQUIPEMENT	10/02/1992	1 244,44		1 244,44	L 5,00	1 244,44		1 244,44			
00010-000 ENTREPRISE BUISSON GARAC	30/07/2003	12 323,70		12 323,70	L 5,00	5 804,17	616,19	6 420,36			5 903,34
00011-000 GROS OEUVRE BEAUFILS	30/07/2003	3 519,17		3 519,17	L 5,00	1 657,44	175,96	1 833,40			1 685,77
00012-000 CHARPENTE LEROUXEL	30/07/2003	6 019,32		6 019,32	L 5,00	2 834,97	300,97	3 165,94			2 883,38
00013-000 MENUISERIE GELY	30/07/2003	2 575,34		2 575,34	L 5,00	1 212,94	128,77	1 341,71			1 233,63
00014-000 LOZERE ISOLATION	30/07/2003	2 246,06		2 246,06	L 5,00	1 057,81	112,30	1 170,11			1 075,97
00015-000 CARRELAGE MARTIN	30/07/2003	934,07		934,07	L 5,00	439,89	46,70	486,59			447,48
00017-000 ELECTRICITE PLANCHON	30/07/2003	1 479,45		1 479,45	L 5,00	696,76	73,97	770,73			708,72
00018-000 HONORAIRE BONNET TEISSIEI	30/07/2003	2 698,40		2 698,40	L 5,00	1 270,87	134,92	1 405,79			1 292,61
00019-000 PEINTURES MEYNADIER	10/11/2003	1 669,76		1 669,76	L 5,00	772,38	84,49	856,87			832,89
00020-000 BEAUFILS TERRASSEMENT	24/11/2003	880,67		880,67	L 5,00	400,80	44,03	444,83			435,84
00023-000 FRE BUISSON	02/04/2004	2 224,12		2 224,12	L 5,00	972,78	111,21	1 083,99			1 140,13
Sous-total		138 072,53		138 072,53		90 991,79	5 170,77	96 162,56			41 909,97





MAT.DE BUREAU ET INFORMAT

Compte 21830000 / 28183000

Designation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Anno. ant.	Dot. exto.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00010-000 MEUBLES CAF	02/04/1991	83,85		83,85	L 20,00	83,85		83,85			
00011-000 ATELIER ST LAURENT	22/04/1991	394,52		394,52	L 20,00	394,52		394,52			
00012-000 REPONDEUR TEL POP	31/05/1991	272,68		272,68	L 20,00	272,68		272,68			
00013-000 MEUBLES Mme BOUSQUET	06/06/1991	45,73		45,73	L 20,00	45,73		45,73			
00016-000 MEUBLES MERMANI	09/10/1991	1 563,17		1 563,17	L 20,00	1 563,17		1 563,17			
00017-000 ASL MEUBLE TABLETTE	14/10/1991	506,43		506,43	L 10,00	506,43		506,43			
00023-000 1 LOGICIEL	31/12/1992	19 534,12		19 534,12	L 20,00	19 534,12		19 534,12			
00024-000 FAUTEUILS	24/11/1992	882,55		882,55	L 10,00	882,55		882,55			
00025-000 MFB FOURNITURES	31/01/1993	470,09		470,09	L 20,00	470,09		470,09			
00026-000 FACTURE M.F.B.	31/01/1993	470,09		470,09	L 20,00	470,09		470,09			
00037-000 IMPRIMANTE CSWIN	09/12/1998	1 570,11		1 570,11	L 20,00	1 570,11		1 570,11			
00042-000 FAX RICOH 570	25/03/2000	366,24		366,24	L 20,00	366,24		366,24			
00044-000 CSWIN ORD SIEMENS 900MH	27/05/2002	2 436,76		2 436,76	L 20,00	2 436,76		2 436,76			
00045-000 IMP OKI	30/03/2002	334,88		334,88	L 20,00	334,88		334,88			
00047-000 ORDINATEUR CS WIN	28/10/2003	1 517,72		1 517,72	L 20,00	1 517,72		1 517,72			
00048-000 IMPRIMANTE RICOLL STEFF	03/11/2003	574,08		574,08	L 20,00	574,08		574,08			
00049-000 FRE SAMSUNG SF5100MC48	05/04/2004	466,44		466,44	L 20,00	466,44		466,44			
00052-000 CS WIN ORD COMPTA	10/08/2004	2 741,11		2 741,11	L 5,00	1 148,01	137,06	1 285,07			1 456,04
00053-000 GUILBERT PLAN TRAV BETTY	08/05/2005	204,52		204,52	L 10,00	156,50	20,45	176,95			27,57
00054-000 MULTI COPIE MAINTENANCE	21/07/2005	760,18		760,18	L 20,00	760,18		760,18			
00055-000 COJET INFOR ORD	22/08/2005	1 140,26		1 140,26	L 20,00	1 140,26		1 140,26			
00057-000 IMPRIMANTE HP PR INTERNET	07/09/2005	132,38		132,38	L 20,00	132,38		132,38			
00058-000 INTERCONSULT DADSU	01/12/2005	358,80		358,80	L 5,00	127,08	17,94	145,02			213,78
00060-000 1 ORDINATEUR PORTABLE HP	21/08/2006	1 949,48		1 949,48	L 20,00	1 949,48		1 949,48			
00061-000 1 PROJECTEUR TOSHIBA	21/08/2006	1 229,49		1 229,49	L 20,00	1 229,49		1 229,49			
00062-000 2 STATIONS HP DC 5700	26/02/2007	3 216,86		3 216,86	L 20,00	3 216,86		3 216,86			
00063-000 IMPRIMANTE COULEUR SPC41	10/07/2007	1 136,20		1 136,20	L 20,00	1 136,20		1 136,20			
00064-1 ORDI P ACER/1	18/04/2008	1 749,74		1 749,74	L 20,00	1 645,74	104,00	1 749,74			141,19
00065 ORDI HP 7900 USDT	20/08/2009	1 109,88		1 109,88	L 20,00	746,71	221,98	968,69			95,06
00066 PC FUJI P2540 DCIE5200	23/10/2009	586,04		586,04	L 20,00	373,77	117,21	490,98			369,26
00067 HP StorageWorks Ultrium 448 externe	01/12/2009	2 014,07		2 014,07	L 20,00	1 242,00	402,81	1 644,81			936,96
00068 STANDARD TELEPHONIQUE	17/12/2009	4 874,43		4 874,43	L 20,00	2 862,58	974,89	3 937,47			
00069 LOGICIEL IC-CA INTERCONSULT	12/03/2010	358,80		358,80	L 33,33	335,21	23,59	358,80			80,13
00070 ECRAN LCD 22" WIDE 1680*1050	02/09/2010	240,00		240,00	L 20,00	111,87	48,00	159,87			430,65
00071 STATION DE TRAV HP Elite 8000 US	31/08/2010	1 294,07		1 294,07	L 20,00	604,61	258,81	863,42			499,58
00072 STATION HP 8000 ELITE SFF	12/11/2010	1 340,12		1 340,12	L 20,00	572,52	268,02	840,54			499,58
00073 STATION HP 8000 ELITE SFF N°2	12/11/2010	1 340,12		1 340,12	L 20,00	572,52	268,02	840,54			499,58
00074 8 STATION HP ELITE 8000 USDT	09/03/2011	10 706,59		10 706,59	L 33,33	6 463,60	3 568,86	10 032,46			674,13
00075 1 STATION HP ELITE 8000 USDT	01/03/2011	1 210,35		1 210,35	L 33,33	739,66	403,45	1 143,11			67,24
00076 SERVEUR HP ML 350 T06	01/03/2011	12 465,04		12 465,04	L 33,33	7 629,75	4 161,68	11 791,43			693,61
00077 HP COMPAQ ELITE 8200 - CORE I3	29/06/2012	1 296,46		1 296,46	L 33,33	218,48	432,15	650,63			645,83
00078 HP COMPAQ ELITE 8200 - CORE I3	13/02/2012	1 296,46		1 296,46	L 33,33	381,74	432,15	813,89			482,57
00079 HP COMPAQ ELITE 8300 3.3GHZ + i Entrée	25/02/2013	1 474,98		1 474,98	L 33,33	417,91	417,91	417,91			1 057,07
00080 HP COMPAQ ELITE 8300 3.3GHZ + i Entrée	25/02/2013	1 474,99		1 474,99	L 33,33	417,91	417,91	417,91			1 057,08
00081 8 NETBOOK ACER ASPIRE ONE 725 Entrée	09/12/2013	7 067,65		7 067,65	L 33,33	1 43,97	143,97	143,97			6 923,68
Sous-total		96 278,53		96 278,53		67 086,66	12 840,86	79 927,52			16 351,01





Annexes Légales

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 1 390 559,19 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 379,37 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.





1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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



4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 879		
Terrains	35 795		
Constructions sur sol propre	138 073		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	65 028		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	118 616		10 018
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	20 664		
Avances et acomptes			
TOTAL	378 175		10 018
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	383 054		10 018

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 879	4 879
Terrains			35 795	35 795
Constructions sur sol propre			138 073	138 073
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			65 028	65 028
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			128 633	128 633
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			367 529	367 529
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			372 408	372 408



6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	47 503			55 246
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	47 503			55 246
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	47 503			55 246
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		86 071	9 907	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		10 672	10 672
TOTAL		10 672	10 672
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice		10 672	10 672



RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2013 12 mois	31/12/2012 12 mois	31/12/2011 12 mois	31/12/2010 12 mois	31/12/2009 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	956 840	1 015 966	918 884	898 854	760 025
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	110 114	143 512	109 552	190 009	251 319
c) Impôt sur les bénéfices	4 191	3 675	1 620		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	105 923	139 837	107 932	190 009	251 319
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	6 379	17 525	28 081	160 807	128 752
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	513 693	515 061	493 109	423 213	342 014
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	174 038	188 068	168 560	135 141	85 435

Observations complémentaires