

Associés

- Hervé Brethomeau
- David Galaup

CENTRE SOCIO-CULTUREL LES PICTONS

2, rue Dinot
17230 MARANS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

CENTRE SOCIO-CULTUREL LES PICTONS
SIEGE SOCIAL : 2 rue Dinot - 17230 MARANS

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les informations fournies aux adhérents.

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, n'appellent pas de commentaire particulier. Celles-ci 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.- INFORMATIONS FOURNIES AUX ADHERENTS

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 les rapports moral et financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A La Rochelle, le 30 avril 2014

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



Hervé BRETHOMEAU



BILAN

Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			31.12.2012
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	188 588.97	173 471.69	15 117.28	19 714.86
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	18 471.25	18 471.25		
AUTRES	170 117.72	155 000.44	15 117.28	19 714.86
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18.29		18.29	18.29
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	18.29		18.29	18.29
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	188 607.26	173 471.69	15 135.57	19 733.15
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES				
CREANCES	80 323.04		80 323.04	84 270.91
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	80 323.04		80 323.04	84 270.91
AUTRES				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	288 967.64		288 967.64	277 869.10
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				400.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	369 290.68		369 290.68	362 540.01
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	557 897.94	173 471.69	384 426.25	382 273.16



BILAN

Passif	31/12/2013	31.12.2012
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	78 396.58	78 396.58
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	159 562.33	133 225.17
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	36 361.09	26 337.16
TOTAL FONDS PROPRES (1)	274 320.00	237 958.91
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 840.00	6 466.00
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	3 840.00	6 466.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	278 160.00	244 424.91
PROVISIONS POUR RISQUES	25 766.00	33 160.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	25 766.00	33 160.00
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 790.30	11 762.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	55 849.95	91 955.70
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		610.55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 860.00	360.00
TOTAL DETTES (5)	80 500.25	104 688.25
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	384 426.25	382 273.16



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	134 474.10		116 471.66
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	32 057.00		34 880.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	389 641.10		396 812.08
CHARGES SOCIALES	137 432.53		142 421.81
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		11 125.38	22 483.22
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	10 209.38		11 856.22
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	916.00		10 627.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	39 627.33		38 542.48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		744 357.44	751 611.25
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION			960.07
SUR OPERATION EN CAPITAL			233.80
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)			1 193.87
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		744 357.44	752 805.12
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		36 361.09	26 337.16
TOTAL GENERAL		780 718.53	779 142.28



COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	53 444.58		56 835.93
SOUS-TOTAL A		53 444.58	56 835.93
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	655 363.89		664 623.17
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	8 643.17		4 635.89
COLLECTES	50.00		320.00
COTISATIONS	1 620.00		2 226.00
AUTRES PRODUITS	56 830.32		45 280.44
SOUS-TOTAL B		722 507.38	717 085.50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		775 951.96	773 921.43
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 140.57		2 567.85
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 140.57	2 567.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 626.00		2 653.00
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		2 626.00	2 653.00
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS		780 718.53	779 142.28
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
TOTAL GENERAL		780 718.53	779 142.28



Exercice clos le 31 Décembre 2013

Annexes

Excédent : 36 361,09 €

I - Règles et Méthodes Comptables

Les conventions 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 :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

II - Engagements hors bilan

Engagements donnés	Photocopieur à moins d'un an : 1 856,20 € TTC
	A plus d'un an et cinq ans au plus : 464,05 € TTC
Engagements reçus	Aucun

Dettes garanties par des suretés réelles

Autres informations significatives :

DIF TOTAL : 1 034 heures



Exercice clos le 31 Décembre 2013

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Annexes

III - Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement : Non applicable

Frais Commercial : Non applicable

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2012 Détails des immobilisations et amortissements en fin de période

Immobilisations

	A l'ouverture	Acquisition	Cession	A la clôture
211000 Terrains				-
215800 Matériel Activités	18 471,25			18 471,25
218100 Agencement Amén.Immeubles Loués	16 310,56			16 310,56
218200 Matériel Transport	77 430,66			77 430,66
218300 Matériel de Bureau et Informatique	48 620,10	5 611,80		54 231,90
218400 Mobilier	22 144,60			22 144,60
	182 977,17	5 611,80	0,00	188 588,97

274 000 Parts sociales : Crédit Mutuel 18,29

Amortissements

	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
281500 Matériel Activités	18 471,25			18 471,25
281810 Agencement Amén.Immeubles Loués	11 828,61	1212,08		13 040,69
281820 Matériel Transport	63 397,66	8153,64		71 551,30
2281830 Matériel de Bureau et Informatique	48 075,27	619,06		48 694,33
281840 Mobilier	21 489,52	224,6		21 714,12
	163 262,31	10 209,38	-	173 471,69

Etat des Créances :

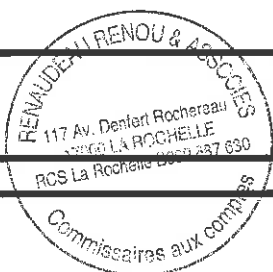
	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Actif immobilisé				-
Actif circulant et charges constatées d'avance	80 323,04	80 323,04		-
	80 323,04	80 323,04	-	-

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan voir détail des produits et charges chapitre V

Charges constatées d'avance :



Exercice clos le 31 Décembre 2013



Annexes

IV - Notes sur le bilan passif

Capital social :**Réserves :****Dotations**

Subv investissement renouvelables

Réserve de trésorerie

Affectation résultat AG

Autre Réserve Projet Associatif

	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
				-
	78 396,58			78 396,58
	92 529,79	27 373,12		119 902,91
	40 695,38	16 800,00	17 835,96	39 659,42
	211 621,75	44 173,12	17 835,96	237 958,91

Report à nouveau débiteur :**Résultat de l'exercice débiteur :****Autres fonds propres**

Subv investissement sur biens non renouvelable

131110 Subv CAF Véhicule Ford

131210 Subv CDC Véhicule Ford

131111 Subv CAF Véhicule Peugeot Tepee

131310 Subv CDC Véhicule Peugeot Tepee

131410 Subv Fondation de France scoot électrique

	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
	14 400,00			14 400,00
	3 600,00			3 600,00
	4 000,00			4 000,00
	7 600,00			7 600,00
	1 000,00			1 000,00
	30 600,00	-	-	30 600,00

Reprise subv investissement sur biens non renouvelable

139110 Subv CAF Véhicule Ford

139210 Subv CDC Véhicule Ford

139111 Subv CAF Véhicule Peugeot Tepee

139310 Subv CDC Véhicule Peugeot Tepee

139410 Subv Fondation de France A plus d

	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
	14 400,00			14 400,00
	3 600,00			3 600,00
	2 400,00	800,00		3 200,00
	3 040,00	1 520,00		4 560,00
	694,00	306,00		1 000,00
	24 134,00	2 626,00	-	26 760,00

Fonds dédiés

	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
				-
	-	-	-	-

Provisions :

Provisions réglementées

Indemnité départ

	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
	6 500,00	916,00	6 500,00	916,00
	26 660,00		1 810,00	24 850,00
				-
	33 160,00	916,00	8 310,00	25 766,00

Dotation pour départ : voir informations complémentaires chapitre VI

Etat des dettes :

Fournisseurs

Dettes fiscales et sociales

Dettes / Immobilisations

	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
	22 790,30			
	55 849,95			
	78 640,25	-		-

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

voir détail des produits et charges chapitre V

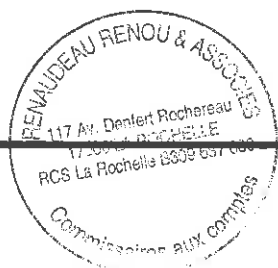
Autres Comptes débiteurs créditeurs :**Produits constatés d'avance :****1 860,00** voir détail des produits et charges chapitre V

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Annexes

V - Détail des produits et charges

<u>Produits à recevoir :</u>		80 323,04
<u>Charges constatées d'avance :</u>		
<u>Charges à payer :</u>		
Fournisseurs et comptes rattachés		22 790,30
Divers	20 050,30	
Fournisseurs factures non parvenues :	2740,00	
<u>Dettes Fiscales et Sociales (Urssaf, Assedic, Chorum...)</u>		55 849,95
<u>Produits constatés d'avance :</u>		1 860,00



Exercice clos le 31 Décembre 2013

Annexes

VI - Informations complémentaires

Dotation pour Départ à la retraite : 25 766,00

Elle est calculée conformément à la convention SNAECSO soit : 1/60 ème de la rémunération annuelle brute chargée par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans. Calculé sur la valeur du point au moment du départ.

Provision pour risques et charges : 916,00

Montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeant :

Conformément à la loi du 23/05/2006 relative au volontariat associatif, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus haut cadres dirigeants ne concerne qu'une seule personne et la rémunération est de 47 872 €

