

**ASSOC LA FARANDOLE**

1 rue de Terdeghem

59520 MARQUETTE LEZ LILLE

Exercice clos le : 31 décembre 2013

APE : 8891A

SIRET : 34232289800012

DOMINIQUE SUAUD EXPERTISE CONSEIL  
130 RUE ROYALE

59800 LILLE

Tél : 0688424780

Fax :

E-mail : [d.suaud@dsuaud-expertcomptable.fr](mailto:d.suaud@dsuaud-expertcomptable.fr)

## **Comptes Annuels**

# BILAN - ACTIF

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du	01/01/13 au 31/12/13	01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels		1 757,91	2 386,04	-628,13	-26,33
Autres immobilisations corporelles		2 327,32	2 092,64	234,68	11,21
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 portefeuille					
Autres titres immobilisés		45,73	45,73		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>4 130,96</b>	<b>4 524,41</b>	<b>-393,45</b>	<b>-8,70</b>
Comptes de liaison					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés					
Autres		83 880,76	88 209,20	-4 328,44	-4,91
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 249,65	1 891,14	-641,49	-33,92
Charges constatées d'avance (3)					
<b>TOTAL (III)</b>		<b>85 130,41</b>	<b>90 100,34</b>	<b>-4 969,93</b>	<b>-5,52</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>89 261,37</b>	<b>94 624,75</b>	<b>-5 363,38</b>	<b>-5,67</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN - PASSIF

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 393,56	20 393,56		
Ecart de rééval. des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-34 086,16	-39 880,88	5 794,72	14,53
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-6 770,89	5 794,72	-12 565,61	-216,85
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de rééval. sur biens avec droit de reprise				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables	589,84	1 084,11	-494,27	-45,59
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-19 873,65</b>	<b>-12 608,49</b>	<b>-7 265,16</b>	<b>-57,62</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)	32 633,05	33 848,82	-1 215,77	-3,59
Emprunts et dettes financières divers (3)	5 119,50	8 659,50	-3 540,00	-40,88
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 428,32	15 074,89	-5 646,57	-37,46
Dettes fiscales et sociales	61 954,15	49 650,03	12 304,12	24,78
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>109 135,02</b>	<b>107 233,24</b>	<b>1 901,78</b>	<b>1,77</b>
Ecart de conversion passif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>89 261,37</b>	<b>94 624,75</b>	<b>-5 363,38</b>	<b>-5,67</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

109 135,02

32 443,64

669,50

107 233,24

33 586,70

669,50

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	147 282,64	133 853,07
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	281 023,34	284 869,10
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	49 116,71	32 156,70
Cotisations	550,00	800,00
Autres produits (hors cotisations)	18 822,91	15 448,12
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>496 795,60</b>	<b>467 126,99</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	83 087,00	81 772,61
Impôts, taxes et versements assimilés	21 765,00	17 869,25
Salaires et traitements	286 803,47	247 686,44
Charges sociales	108 939,85	93 687,54
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 084,12	2 520,68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	0,24	7,26
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>502 679,68</b>	<b>443 543,78</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-5 884,08</b>	<b>23 583,21</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	341,50	341,50
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>341,50</b>	<b>341,50</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	645,24	735,34
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>645,24</b>	<b>735,34</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-303,74</b>	<b>-393,84</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	536,77	721,78
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>536,77</b>	<b>721,78</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 112,00	18 000,00
Sur opérations en capital	7,84	116,43
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>1 119,84</b>	<b>18 116,43</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-583,07</b>	<b>-17 394,65</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-6 770,89</b>	<b>5 794,72</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>497 673,87</b>	<b>468 190,27</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>504 444,76</b>	<b>462 395,55</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-6 770,89</b>	<b>5 794,72</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>-6 770,89</b>	<b>5 794,72</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-583,07

-17 394,65

# SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
Engagements donnés			
Engagements reçus			
Engagements réciproques			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE	0		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 89 261,37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -6 770,89 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/02/2014.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES 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 comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASSOC LA FARANDOLE*

---

**Du 01/01/2013 au 31/12/2013**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Concession Brevets Licences	3 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel éducatif	5 ans

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 399			
CORPORELLES		Terrains					
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui		16 417			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 890			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique			17 797				
	Emballages récupérables & divers		49 405		1 691		
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
			<b>TOTAL</b>	94 509		1 691	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations					
		Autres titres immobilisés		46			
		Prêts et autres immobilisations financières					
			<b>TOTAL</b>	46			
<b>TOTAL GENERAL</b>				95 954		1 691	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessons		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 399	
CORPORELLES		Terrains					
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				16 417	
		Inst. gal. agen. amé. cons					
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				10 890	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				17 797	
Mat. bureau, inform., mobilier					51 096		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
			<b>TOTAL</b>			96 199	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations					
		Autres titres immobilisés				46	
		Prêts & autres immob. financières					
			<b>TOTAL</b>			46	
<b>TOTAL GENERAL</b>						97 645	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	1 399			1 399
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui		16 417			16 417
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		8 504	628		9 132
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		17 458	207		17 665
Emballages récupérables divers		47 651	1 249		48 900
	<b>TOTAL</b>	90 030	2 084		92 114
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>91 429</b>	<b>2 084</b>		<b>93 514</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
	<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	370	370	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 511	83 511		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>83 881</b>	<b>83 881</b>	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	81 494
Disponibilités	342
<b>TOTAL</b>	<b>81 835</b>

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 393,56			20 393,56
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-39 880,88	5 794,72		-34 086,16
Résultat comptable de l'exercice antérieur	5 794,72	-6 770,89	5 794,72	-6 770,89
Subventions d'investissement non renouvelables	1 084,11		494,27	589,84
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>-12 608,49</b>	<b>-976,17</b>	<b>6 288,99</b>	<b>-19 873,65</b>

L'objectif de retour à l'équilibre des fonds associatifs prévu pour l'exercice 2013 n'ayant pas été atteint, ceux-ci restent négatifs.

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	32 444	32 444		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	189	189		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	5 120	5 120		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 428	9 428		
Personnel & comptes rattachés	23 202	23 202		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	31 705	31 705		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 047	7 047		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>109 135</b>	<b>109 135</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 328
Dettes fiscales et sociales	30 176
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>35 694</b>



# ENGAGEMENTS

**ASSOC LA FARANDOLE**

**Du 01/01/2013 au 31/12/2013**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## **DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)**

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 230 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Aucune demande de formation n'a été faite à ce titre.

## **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 50 288,84 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation      2,83 %

Table de mortalité      Insee 2013

Départ volontaire à 60-62 ans

Taux de charges sociales :

- cadres : 45%

- non cadres : 35%

# HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

*ASSOC LA FARANDOLE*

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 502	6 264
<b>TOTAL</b>	<b>5 502</b>	<b>6 264</b>

# LES EFFECTIFS

ASSOC LA FARANDOLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

## LES EFFECTIFS

	31/12/2013	31/12/2012
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	14,00	13,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

**ASSOC LA FARANDOLE**

**Du 01/01/2013 au 31/12/2013**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Contrôle Urssaf	1 112	
Ecart de règlement	8	
Ecart de règlement		43
Quote part de subvention virée au résultat		494
<b>TOTAL</b>	<b>1 120</b>	<b>537</b>

# TRANSFERTS DES CHARGES

*ASSOC LA FARANDOLE*

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
loc immeuble mairie marquette LOCATIONS (IMMEUBLE)	29 022		
Indemnités IJSS et prévoyance	16 974		
Remboursement formations	3 121		
<b>TOTAL</b>	<b>49 117</b>		

# COMMENTAIRE

**ASSOC LA FARANDOLE**

**Du 01/01/2013 au 31/12/2013**

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

1- Ventilation des créances au 31/12/2013 : 81 493,59 €

· Mairie : 0,00 €

· CAF : 46 936,00 €

· Participation des parents 12/2013 : 13 008,00 €

· CAF Except: 18.000,00 €

· Uniformation : 2 540,88 €

· Indemnités journalières : 1 008,71 €

2- Les membres du conseil d'administration exercent leur mandat à titre bénévole.

3- Article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif :

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à 44 305,11 €

4- Les locaux sont mis à disposition gratuitement par la mairie pour une valeur de 29.022 €. cette valeur a été comptabilisée en charge et en transferts de charges

5- Produits : subventions d'exploitation :

Compte 741001 - CAF : total = 177 143,34 €

- subvention CAF PSU = 159 143,34 €

- subvention CAF SNAECSO = 18 000 €

Compte 740000- Mairie: 103 880,00 € (subvention annuelle 2013)

**ASSOCIATION LA FARANDOLE**

***ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901***  
**N° Siret : 342 322 898 0012**

\*\*\*\*\*

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2013**

**Philippe BONDU**

EXPERT-COMPTABLE DIPLOME  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

## **ASSOCIATION LA FARANDOLE**

*ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901  
N° Siret : 342 322 898 00012*

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux Adhérents de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « La Farandole », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

#### **I - Opinion sur les comptes annuels**

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



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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans le tableau de variations des fonds associatifs de l'annexe des comptes annuels concernant la situation des fonds associatifs à la clôture de l'exercice.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823.9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lambersart, le 01 avril 2014



Philippe BONDU  
Commissaire aux comptes