



ASSOCIATION MAISON DE L'INITIATIVE

20, Place François Mitterrand,  
59760 GRANDE-SYNTHE

-----oOo-----

RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.12.2013



<p align="center"><b>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b> <b>Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2013</b></p>
--

Association MAISON DE L'INITIATIVE

Siège social : 20 Place François Mitterrand – 59760 GRANDE-SYNTHÉ

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Maison de l'Initiative, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

## **I. OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

## **II. VERIFICATIONS SUR LES COMPTES ANNUELS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cappelle-la-Grande, le 20 mai 2014

Jean-Claude DUBAIL  
Commissaire aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.



## BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	44 010	44 010		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 418	58 573	11 845	2 905
Autres immobilisations corporelles	445 546	373 101	72 445	67 169
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 280		5 280	7 195
	<b>565 254</b>	<b>475 684</b>	<b>89 570</b>	<b>77 268</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	2 177		2 177	3 232
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	5 035	40	4 995	6 633
Autres créances	627 224		627 224	782 747
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	274		274	274
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	725 167		725 167	419 280
Charges constatées d'avance (3)	6 354		6 354	6 015
	<b>1 366 231</b>	<b>40</b>	<b>1 366 191</b>	<b>1 218 182</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 931 484</b>	<b>475 724</b>	<b>1 455 760</b>	<b>1 295 450</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes

## BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	70 805	70 452
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	411 543	226 717
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	210 292	184 826
Subventions d'investissement	24 447	28 931
Provisions réglementées		
	<b>717 087</b>	<b>510 926</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	313 714	297 528
Provisions pour charges		
	<b>313 714</b>	<b>297 528</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		127
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	200	200
Fournisseurs et comptes rattachés	90 361	53 912
Dettes fiscales et sociales	316 940	306 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 337	2 919
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	15 122	123 395
	<b>424 960</b>	<b>486 996</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 455 760</b>	<b>1 295 450</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	424 760	486 796
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013			31/12/2012
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	23 138		23 138	6 012
Production vendue (services)	72 427		72 427	73 427
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>95 564</b>		<b>95 564</b>	<b>79 440</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			1 912 751	2 165 154
Reprises sur provisions et transfert de charges			1 312	25 917
Autres produits			395 977	361 844
			<b>2 405 603</b>	<b>2 632 355</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			1 590	1 461
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			350 394	387 574
Impôts, taxes et versements assimilés			135 082	199 107
Salaires et traitements			1 170 725	1 247 295
Charges sociales			514 520	551 801
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 174	16 397
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 352
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			16 186	35 934
Autres charges			3 707	10 013
			<b>2 208 378</b>	<b>2 450 934</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>197 226</b>	<b>181 421</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)			4	4
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 109	10 462
			<b>10 113</b>	<b>10 466</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			- 16	2 935
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>- 16</b>	<b>2 935</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>10 129</b>	<b>7 531</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>207 355</b>	<b>188 952</b>

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 483	4 558
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	6 483	4 558
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	392	1 235
Sur opérations en capital	1 029	5 356
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	1 420	6 591
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 063</b>	<b>- 2 033</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 125	2 093
<b>Total des produits</b>	<b>2 422 199</b>	<b>2 647 379</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 211 907</b>	<b>2 462 553</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>210 292</b>	<b>184 826</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.	1 346	7 042
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	3 119	3 176
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

**Règles et méthodes comptables**

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

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 1 455 760,44 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 210 292,45 Euros.

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

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

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.

**1- Valorisation des apports en nature.**

La mise à disposition des locaux du 20 place F. Mitterrand par la municipalité de GRANDE-SYNTHE a donné lieu à une valorisation dans les comptes comme suit, pour un montant total de 47 504.58 euros

- Eau	: 265.43
- Electricité	: 1 842.53
- Fournitures administratives	: 5.80
- Carburant	: 1 361.21
- internet	: 594.70
- Téléphone	: 331.93
- Entretien, réparation	: 224.85
- Contrat d'entretien	: 1 373.15
- Assurance	: 1 512.89
- Loyer	: 10 300
- intervention pers sportif	: 1 987.20
- Amortissement matériel	: 178
- Subvention amicale	: 27 526.89

**2. Provision pour indemnités de départ en retraite des salariés.**

Une provision destinée à couvrir les indemnités de départ en retraite a été calculée et comptabilisée dans les comptes, elle se valorise de la façon suivante : 195 716.30 euros majorée de 117 997.36 euros de charges sociales et fiscales. .

**3. Produits - conventions**

Les produits (subventions) sont comptabilisés conformément aux conventions signées avec les financeurs.

- La méthode de comptabilisation des produits en fonction des conventions signées conduit à la constatation d'un compte de subventions à recevoir important soit 622 323.91 euros.

Les comptes rendus réalisés en fin d'action font parfois apparaître une insuffisance de

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

dépenses par rapport à la convention signée. Un compte de produits constatés d'avance a été créé pour neutraliser la fraction des subventions non encore utilisée suite à une insuffisance de charges. Un montant de 15 122.20 euros a été porté à ce titre dans le compte 487 100.

4. Droit individuel à la formation.

Dans le cadre du droit individuel à la formation instituée par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la taxe professionnelle, le volume d'heures de formation cumulées au 31 décembre 2013 relatif aux droits acquis et non exercés est de 3 639.32 heures.

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
*Commissaire aux Comptes*

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 010		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 739		12 678
	Installations générales, agencements et aménagements divers	108 636		
	Matériel de transport	60 700		15 000
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	274 831		2 534
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>501 907</b>		<b>30 213</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	7 195		
	<b>Total IV</b>	<b>7 195</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>553 112</b>		<b>30 213</b>

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			44 010	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			70 418	
	Installations générales, agencements et aménagements divers			108 636	
	Matériel de transport		16 156	59 544	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			277 366	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>		<b>16 156</b>	<b>515 964</b>	
<b>Immobilisations financières</b>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 915	5 280	
	<b>Total IV</b>		<b>1 915</b>	<b>5 280</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>18 071</b>	<b>565 254</b>	

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	44 010			44 010
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		54 835	3 738		58 573
Installations générales, agencements et aménagements divers		52 943	6 682		59 625
Matériel de transport		57 729	2 238	16 156	43 811
Matériel de bureau et informatique, mobilier		266 327	3 338		269 666
Emballages récupérables et divers					
	Total III	431 834	15 996	16 156	431 674
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>475 843</b>	<b>15 996</b>	<b>16 156</b>	<b>475 684</b>

Cadre 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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre 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.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont 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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
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	297 528	16 186		313 714
<b>Total II</b>	<b>297 528</b>	<b>16 186</b>		<b>313 714</b>
<b>Dépréciations</b>				
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	1 352		1 312	40
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>1 352</b>		<b>1 312</b>	<b>40</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>298 880</b>	<b>16 186</b>	<b>1 312</b>	<b>313 754</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>		16 186	1 312	
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		5 280	5 280	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		624 509	624 509	
Charges constatées d'avance				
		6 354	6 354	
	<b>Total</b>	<b>643 892</b>	<b>643 892</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre 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					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		90 361	90 361		
Personnel et comptes rattachés					
		116 238	116 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		160 750	160 750		
Impôts sur les bénéfices					
		2 125	2 125		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		37 826	37 826		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		2 337	2 337		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		15 122	15 122		
Produits constatés d'avance					
	<b>Total</b>	<b>424 760</b>	<b>424 760</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

JEAN-CLAUDE DUBAIL

Commissaire aux Comptes

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		304
Autres créances	624 259	782 193
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>624 259</b>	<b>782 497</b>

**CHARGES A PAYER**

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		127
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 570	23 465
Dettes fiscales et sociales	183 800	178 569
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	2 219	352
<b>Total</b>	<b>220 589</b>	<b>202 512</b>

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Produits d'exploitation	15 122	123 395
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>15 122</b>	<b>123 395</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Charges d'exploitation	6 354	6 015
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>6 354</b>	<b>6 015</b>

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
*Commissaire aux Comptes*

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(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	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
locations financières	91 414
<b>Total (1)</b>	<b>91 414</b>

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

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

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

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

<b>Total</b>	
--------------	--

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

SOLDE DES AUXILIAIRES DIVERS 31/12/2013

			2013	2012	2011
1016	Automobile 25	105,00	105,00		
3018	CCAS DUNKERQUE	300,00	300,00		
3021	Cottage Notre Syndic	450,00	450,00		
5002	Entreprendre Ensemble	5 280,00	5 280,00		
6006	Face CALAISIS	4 706,63	4 706,63		
6009	FLANDRES ELAGAGE	705,00	705,00		
9002	ID FORMATION	18 816,00	18 816,00		
19001	SIGES	6 765,00	6 765,00		
21002	UNIFORMATION	18 701,55	18 371,76	329,79	
22009	M. VANDEWALLE	180,00	180,00		
23003	Juliette WINNINGER	60,00	60,00		
50014	ENT.ENSEMBLE : D.D.S.A.	8 385,00	8 385,00		
50015	ENT.ENSEMBLE : CON INS PR	31 355,10	31 355,10		
50016	ENT.ENSEMBLE : CIVIS	31 355,10	31 355,10		
50070	Ent Ens 12 : 708 A	63 134,30		63 134,30	
50074	Ent Ens 12 : DDSA 12	6 708,00		6 708,00	
50076	Ent Ens : 708 C Feu Vert	12 065,84	12 065,84		
50080	Ent. Ens. 13 : 708 A	81 426,80	81 426,80		
50081	Ent Ensemble Formation F3	956,34	956,34		
50082	Accompgmt ZUS FSE	53 715,00	53 715,00		
50083	ACI ESPACES VERTS	49 474,00	49 474,00		
50084	Ent. Ens : Formation F2	1 472,00	1 472,00		
50085	Ent Ens Formation F4	1 522,50	1 522,50		
51042	CG 12 : Sub Invetissmt AC	352,28	352,28		
53022	CR 13 : EpanouiSens	3 500,00	3 500,00		
53023	CR 13 : Partager Avancer	4 725,00	4 725,00		
58009	CAF 13 : RAM	7 258,00	7 258,00		
58010	CAF 13 : Avenir en FAmill	14 506,79	14 506,79		
60003	INTERREG : BUFU	6 636,28	6 636,28		
60004	INTERREG : SUCCES	72 331,10	72 331,10		
63004	DIRECTE 13 AIDE ACI	7 500,00	7 500,00		
64006	DIRRECTE FSE : Parrain 12	11 836,05		11 836,05	
64008	DIRECCTE FSE / ACI 12	32 000,00		32 000,00	
64009	DIRECCTE FSE 12 : Habt ZU	50 052,19		50 052,19	
64011	DIRECTE FSE PARAINANGE	13 987,00	13 987,00		
		622 323,85	0,00		

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1- Honoraires Commissaire aux comptes :

Une somme correspondante aux honoraires du commissaire aux comptes a été comptabilisée dans le compte de résultat pour un montant de 8 500 euros.

2- Informations relatives à la rémunération des dirigeants :

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, visés par l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, n'est pas communiqué. En effet compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
*Commissaire aux Comptes*