

SARL JSA AUDIT
Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse
et de Commissariat aux comptes
inscrite auprès de la compagnie de Toulouse
20 rue Denfert Rochereau
81 600 GAILLAC
Tél. / 05 63 57 24 29
Fax. / 05 63 57 32 22
SARL au capital de 200 000 €
Siret 421 314 627 00019 RCS 421 314 627

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</p>
--

FRANCAS LOISIRS GAILLAC
L.I.S. Impasse de la Clavelle
81 600 GAILLAC

COMPTES ANNUELS CLOS LE
31 DECEMBRE 2013

SARL JSA AUDIT
Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse
et de Commissariat aux comptes
inscrite auprès de la compagnie de Toulouse
20 rue Denfert Rochereau
81 600 GAILLAC
SARL au capital de 200 000 €
Siret 421 314 627 00019 RCS 421 314 627

FRANCAS LOISIRS GAILLAC
L.I.S. Impasse de la Clavelle
81 600 GAILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames et Messieurs,

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

- le contrôle des comptes de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. 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.

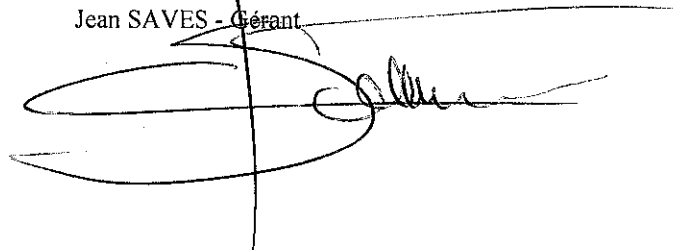
En application des dispositions de l'article L. 823 - 9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduit à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes. 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 l'émission de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Gaillac le 28 mai 2014
Pour la SARL ISA AUDIT
Jean SAVES - Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jean SAVES', is written over a large, faint, circular stamp or watermark. The signature is written in a cursive style.

Détail des postes	Au 31/12/13	Au 31/12/12
-------------------	-------------	-------------

CHARGES D'EXPLOITATION		
Coût d'achat des marchandises	743,23 E	157,26 E
Achats de marchandises	743,23 E	157,26 E
Consommation exercice /iters	48 936,82 E	49 455,10 E
Autres achats et charges externes	48 936,82 E	49 455,10 E
Impôts, taxes et vers. assimilés	15 311,00 E	13 914,00 E
Impôts, taxes et vers/ assimilés	15 311,00 E	13 914,00 E
Charges du personnel	339 933,18 E	317 625,67 E
Salaires et traitements	259 315,38 E	242 307,95 E
Charges sociales	80 617,80 E	75 317,72 E
Dotations aux amortis. & provisions	19 535,58 E	9 641,66 E
Amort. sur immobilisations	700,34 E	
Amort. pour risque et charges	18 835,24 E	9 641,66 E
Autres charges	424 459,81 E	390 793,69 E
TOTAL I	1 920,63 E	1 114,29 E
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)	1 920,63 E	1 114,29 E
CHARGES FINANCIERES (III)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		
Sur opérations de gestion	7 864,16 E	2 476,33 E
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)	7 864,16 E	2 476,33 E
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		
Solde créditeur	434 244,60 E	394 384,31 E
Bénéfice		
TOTAL GENERAL (CHARGES)		

Détail des postes	Au 31/12/13	Au 31/12/12
-------------------	-------------	-------------

PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montant net Chiffre d'affaires (A)	194 485,42 E	183 141,05 E
Production vendue (B&S)	194 485,42 E	183 141,05 E
Autres produits d'exploitation (B)	237 381,28 E	207 707,29 E
Subventions d'exploitation	184 915,52 E	167 239,98 E
Reprise /prov. & transferts charge	41 309,76 E	29 867,41 E
Autres produits	11 156,00 E	10 589,90 E
TOTAL (A+B)	431 866,70 E	390 848,34 E
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)		
PRODUITS FINANCIERS (III)		
Autres intérêts et produits assim.	621,81 E	1 238,62 E
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)		
Sur opérations de gestion	1 756,09 E	2 297,35 E
Sur opér. de capital, cess. actifs	827,99 E	2 297,35 E
Sur opér. de capital, cess. actifs	928,10 E	
Solde débiteur	434 244,60 E	394 384,31 E
Perte		

SARLISA AUDIT
 CHARLES DE GAULLE
 20, Rue Denfert-Rochereau
 81600 GAILLAC - Tél : 05 63 57 24 29

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/12
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-------------

Détail des postes	Valeurs nettes	Au 31/12/12
-------------------	----------------	-------------

Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilités incorporelles	3 384,55 E	3 384,55 E	3 384,55 E	1 712,56 E
Concessions, brevets, droits simil	3 384,55 E	3 384,55 E	3 384,55 E	1 712,56 E
Immobilités corporelles	6 831,97 E	4 183,51 E	2 648,46 E	4 188,89 E
Installations techn., mat., outill	715,93 E	715,93 E	2 648,46 E	7 864,16 E
Autres immob. corporelles	6 116,04 E	3 467,58 E	30,85 E	7 864,16 E
Immobilités financières	30,85 E	30,85 E	30,85 E	2 476,33 E
Autres titres immobilisés	30,85 E	30,85 E	30,85 E	2 476,33 E
Autres immob. financières	30,85 E	30,85 E	30,85 E	2 476,33 E
TOTAL II	10 247,37 E	7 568,06 E	2 679,31 E	4 188,89 E
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	73 935,35 E		73 935,35 E	66 473,58 E
Clients et comptes rattachés	49 367,90 E		49 367,90 E	66 473,58 E
Autres créances	24 567,45 E		24 567,45 E	66 473,58 E
Divers	78 195,34 E		78 195,34 E	66 473,58 E
Disponibilités	78 195,34 E		78 195,34 E	66 473,58 E
Charges constatées d'avance	306,92 E		306,92 E	143,15 E
Charges constatées d'avance	306,92 E		306,92 E	143,15 E
TOTAL III	152 437,61 E		152 437,61 E	1 993,57 E
Frais d'émission d'emprunt à étaler				1 993,57 E
Primes rembours. d'obligations (IV)				45 280,57 E
Ecart de conversion actif (V)				45 280,57 E
TOTAL GENERAL (I à VI)	162 684,98 E	7 568,06 E	155 116,92 E	119 877,60 E

Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Réserves	4 188,89 E		4 188,89 E	1 712,56 E
Autres réserves	4 188,89 E		4 188,89 E	1 712,56 E
Report à nouveau	7 864,16 E		7 864,16 E	2 476,33 E
Résultat de l'exercice	7 864,16 E		7 864,16 E	2 476,33 E
Résultat de l'exercice	7 864,16 E		7 864,16 E	2 476,33 E
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	12 053,05 E		12 053,05 E	4 188,89 E
Produits émissions titres particip.				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)	85 308,82 E		85 308,82 E	66 473,58 E
Provisions pour risques	85 308,82 E		85 308,82 E	66 473,58 E
Provisions pour risques	85 308,82 E		85 308,82 E	66 473,58 E
Provisions pour charges	85 308,82 E		85 308,82 E	66 473,58 E
TOTAL (III)	464,00 E		464,00 E	143,15 E
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires	3 672,26 E		3 672,26 E	1 993,57 E
Emprunts & dettes aup. étab. crédit	3 672,26 E		3 672,26 E	1 993,57 E
Emprunts et dettes financ. divers	51 425,72 E		51 425,72 E	45 280,57 E
Emprunts et dettes financ. divers	51 425,72 E		51 425,72 E	45 280,57 E
Autres dettes	156,67 E		156,67 E	156,67 E
Autres dettes	156,67 E		156,67 E	156,67 E
Produits constatés d'avance	2 036,40 E		2 036,40 E	1 797,84 E
Produits constatés d'avance	2 036,40 E		2 036,40 E	1 797,84 E
TOTAL (IV)	57 755,05 E		57 755,05 E	49 215,13 E
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	155 116,92 E		155 116,92 E	119 877,60 E

SAGE
COMPTABILITE
20, rue
81600 GAILLAC

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013

I. Faits caractéristiques de l'exercice:

Comme en N-1, les contributions volontaires en nature ont été valorisées et ont fait l'objet d'une mention dans la présente annexe au point 3.8.

II. Principes, règles et méthodes comptables:

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des associations.
 L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
 Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

III. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1 Tableau de mouvement des immobilisations

Nature	Début	Acquisition	Diminution	Fin
Immo. Incorporelle	3384,55			3384,55
Immo. Corporelle	6831,98	3348,8	3348,8	6831,98
Immo. financière	30,85			30,85
Total	10247,38	3348,8	3348,8	10247,38

3.2 Tableau de mouvements des amortissements

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Immo. Incorporelle	3384,55			3384,55
Immo. Corporelle	6831,97	700,34	3348,8	4183,51
Immo. financière	0			0
Total	10216,52	700,34	3348,8	7568,06

SARL JSA AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 20, Rue Desert-Rochereau
 81600 GAILLAC - Tél: 05 63 57 24 29

3.3 Tableau de mouvements des provisions:

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Risques et charges	66473,58	18835,24		85308,82
Dépréciation cptes tiers	0	0		0
Dépréciation cptes financie	0	0		0
Provision Congés payés	15880,06	19307,49	15880,06	19307,49
Total	82353,64	38142,73	15880,06	104616,31

3.4 Échéances des créances et dettes:

	Brut	Moins d'un an	De un à cinq ans	Plus de cinq ans
CREANCES				
Créances actif immo.				
Créances actif circul.	73935,35	73935,35		
Total	73935,35	73935,35	0	0
DETTES				
Dettes financières	464	464		
Autres dettes	57291,05	57291,05		
Total	57755,05	57755,05	0	0

3.5 Charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance:

Fournisseurs charges à payer	0,00
Néant	
Divers charges à payer	
Néant	
Etat, subvention à recevoir	
Mairie, complément CAF	0,00
Divers produits à recevoir	
Chorun / U	2 161,91
Charges constatées d'avance	
CNEA 2013	240,00
Photocopieur	66,92
Produits constatés d'avance	
CAF	2 036,40
Intérêts courus à recevoir	
Néant	0,00

3.6 Engagements et sûretés réelles:

Engagements financiers donnés	Méant
Crédit: Bail	Méant
Engagement de retraite	La provision s'élève à la clôture à 85 308,82 €, la dotation de l'exercice a été de 18 835,24€.

3.7 Suivi des Fonds Associatifs

Fonds associatifs début exercice	1 712,36 €
Affectation du résultat N-1	2 476,33 €
Fonds associatifs fin exercice	<u>4 188,69 €</u>

3.8 Valorisation des contributions volontaires

Ces contributions font l'objet d'une valorisation mais ne sont pas enregistrées en comptabilité.

Personnel municipal mis à disposition	Total
Locaux mis à disposition et EDF GDF, Eau	93 879,97 €
	23 907,71 €

3.9 Subventions

Subvention de fonctionnement de l'exercice	<u>184 915,52</u>
Mairie	128 210,54 €
Communauté de communes	41 104,00 €
Subvention FADLEAP ACSE et FONJEP	15 600,98 €

3.10 Ventilation du chiffre d'affaires et du résultat par services

en €	TOTAL	C.L.S.H.	A.L.A.E.	C.L.A.S. TAP
Recettes	434 244,60	209 456,76	185 252,66	39 525,18
Charges	426 380,44	189 640,89	203 203,76	33 535,79
Résultat	7 864,16	19 825,87	-17 951,10	5 989,39

SARL JSA AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
20 Rue Dentelle Rochereau
81600 GAILLARD
Tél: 05 63 67 24 20