

Jacques DUFOUR

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE DOUAI

Association Tremplin Travail Solidarité

Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
Association Tremplin Travail Solidarité
416 rue de la République - 62700 Bruay la Buisnière
Ce rapport contient 21 pages
FA/ML

Jacques DUFOUR

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE DOUAI

Association Tremplin Travail Solidarité

Siège social : 416 rue de la République - 62700 Bruay la Buissière

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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 Tremplin Travail Solidarité, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 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.

2 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 porte à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe des comptes et je me suis assuré de leur correcte application.

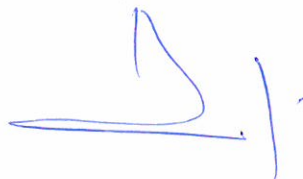
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 12 juin 2014



Jacques Dufour
Commissaire aux comptes

BILAN
COMPTE DE RESULTAT

BILAN - ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 899.78	4 899.78		424.46
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains			16 843.98	21 320.44
Constructions	101 843.50	84 999.52	16 843.98	21 320.44
Installations techniques, matériels	800.00	252.00	548.00	708.00
Autres immobilisations corporelles	27 344.68	14 322.87	13 021.81	4 072.72
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	13 776.41		13 776.41	13 776.41
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille			215.00	215.00
Autres titres immobilisés	215.00		215.00	215.00
Prêts	41 805.92		41 805.92	61 787.98
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	190 685.29	104 474.17	86 211.12	102 305.01
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	448.84		448.84	393.72
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	152 080.24	709.37	151 370.87	135 475.45
Autres	93 895.28		93 895.28	45 245.74
Valeurs mobilières de placement	50 000.00		50 000.00	50 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	405 138.64		405 138.64	125 783.08
Charges constatées d'avance (3)	7 090.00		7 090.00	3 553.37
TOTAL (III)	708 653.00	709.37	707 943.63	360 451.36
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	899 338.29	105 183.54	794 154.75	462 756.37
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN - PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 922.59	245 922.59
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	85 801.48	111 386.73
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	319 209.93	-25 585.25
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 584.83	4 927.32
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	655 518.83	336 651.39
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 393.03	25 439.89
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 223.40	14 438.37
Dettes fiscales et sociales	99 019.49	85 098.72
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 128.00
TOTAL (V)	138 635.92	126 104.98
(VI)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	794 154.75	462 756.37
(1) Dont à plus d'un an	138 635.92	
(1) Dont à moins d'un an	23 393.03	25 439.89
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises	1 083 666.34	958 294.84
Production vendue (biens et services)		
Production stockée	827.88	
Production immobilisée	116 047.07	95 182.49
Subventions d'exploitation	61 186.45	52 304.61
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	853.28	1 849.23
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 262 581.02	1 107 631.17
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
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 *	105 930.86	96 965.70
Impôts, taxes et versements assimilés	70 224.46	60 971.51
Salaires et traitements	923 234.92	808 558.96
Charges sociales	176 779.70	164 559.04
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 019.15	6 818.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	796.34	118.90
Dotations aux provisions	7 404.60	5 796.00
Subventions accordées par l'association	329.55	169.53
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 292 719.58	1 143 958.47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-30 138.56	-36 327.30
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 155.01	5 513.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 155.01	5 513.12
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	113.76	0.10
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	113.76	0.10
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	6 041.25	5 513.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	416.78	1 347.58
Sur opérations en capital	352 307.35	342.49
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 538.96



ASSOC T.T.S.
COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	352 724.13	5 229.03
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 416.89	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 416.89	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	343 307.24	5 229.03
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	319 209.93	-25 585.25
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	1 621 460.16	1 118 373.32
TOTAL DES CHARGES	1 302 250.23	1 143 958.57
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	319 209.93	-25 585.25
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	319 209.93	-25 585.25
* Y compris : Relevances de crédit-bail mobilier Relevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	343 307.24	5 229.03
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		

112-

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Fusion absorption de l'association RELAIS DEPANNAGE de Busnes le 02 janvier 2013

Selon le traité de fusion, le boni de fusion de 351 964.86€ est constaté comme un produit et il sera affecté en 2014 au compte 102400 "Apport sans droit de reprise"

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

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

IMMEUBLE :			AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS
structure	60 ans	60%	Menuiserie extérieur 30 ans 15%
façade couverture	30 ans	20%	AG. Carrelages cloisons 20 ans 85%
IGT Chauffage Electri	15 ans	20%	

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

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de bureau et informa	3 ans
- Mobilier	7 ans
- Matériels de transports	2 ans

Immobilisations financières**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

J. DUFOUR



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 900	
CORPORELLES	Terrains		30 490	
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	71 354	
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	800	
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	718	7 039
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	1 000	
Matériel de bureau & info., mobilier		12 514	6 074	
	Emballages récupérables & divers		5 998	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	116 875		19 111
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		13 776	
	Autres participations		215	
	Autres titres immobilisés		61 788	-19 982
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV	75 779		-19 982
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			197 555	-871

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'etbs, de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		4 900	
CORPORELLES	Terrains			30 490	
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Ins. gal. agen. amé. cons			71 354
		Inst.tech., mat. outillage indust.			800
		Ins. gal. agen. amé. div.			7 757
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			1 000
Mat.bureau, info., mob.				18 588	
	Emballages récup. div.		5 998		
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		5 998	129 988	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence			13 776	
	Autres participations			215	
	Autres titres immobilisés			41 806	
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			55 797	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 998	190 685	

J. DUFOUR



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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 : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 475	424		4 900
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	22 191	508		22 699
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		58 332	3 968		62 300
Inst. techniques matériel et outil. industriels		92	160		252
Autres immos corporelles		718	30		748
Inst. générales agencem. amén. div.		1 000			1 000
Matériel de transport		8 442	4 134		12 575
Mat. bureau et informatique, mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		90 774	8 800		99 574
TOTAL GENERAL		95 250	9 225		104 474

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corporelles	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	191	796	278	709	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		191	796	278	709
TOTAL GENERAL (I + II + III)		191	796	278	709
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises			796	278	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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)	41 806	20 590	21 216
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 412	1 412	
	Autres créances clients	150 668	150 668	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	531	531	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 874	2 874	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	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)	90 490	90 490		
Charges constatées d'avance	7 090	7 090		
TOTAUX		294 871	273 655	21 216
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-19 982	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 090
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	7 090

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	90 490
Disponibilités	
TOTAL	90 490

J. DUFOUR



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 922.59			245 922.59
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	111 386.73		25 585.25	85 801.48
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-25 585.25		-25 585.25	
Subventions d'investissement non renouvelables	4 927.32		342.49	4 584.83
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	336 651.39		342.49	336 308.90

J. DUFOUR



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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 etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		23 393	23 393		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		16 223	16 223		
Personnel & comptes rattachés		17 362	17 362		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		75 970	75 970		
Etat & Impôts sur les bénéfices		694	694		
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		4 993	4 993		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		138 636	138 636		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

J. DUFOUR



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 420
Dettes fiscales et sociales	29 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	41 994



ASSOC T.T.S.

ENGAGEMENTS

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 3 177 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

VACATAIRES 2320

PERMANENTS 857

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 752.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.00 %

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 62 ans

ENGAGEMENTS

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

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	4 752					4 752
TOTAL	4 752					4 752

