

**Fédération des Relais ASEVE  
349 rue de Parsberg  
BP 13  
63270 VIC LE COMTE**

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Exercice clos le 31 Décembre 2013**

**Fédération des Relais ASEVE  
349 rue de Parsberg  
BP 13  
63270 VIC LE COMTE**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Décembre 2013**

**FEDERATION DES RELAIS ASEVE**

349 rue du Parsberg - BP 13  
63270 VIC LE COMTE

*Association Loi 1901*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux membres de l'assemblée générale

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 annuels de l'association Fédération des Relais ASEVE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

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

**1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués dans les associations.

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 la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

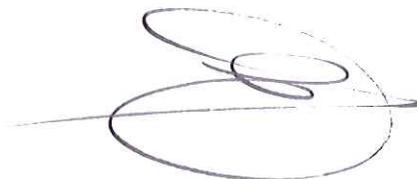
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

\* \* \*

Fait à Clermont-Ferrand, le 24 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes  
VISAS 4 COMMISSARIAT



Evelyne SERIN CABEAU  
Commissaire aux Comptes  
Associée



EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : Fédération des Relais ASEe Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12  
 Adresse de l'entreprise : 349 rue de Parsberg 63 270 Vic le Comte Durée de l'exercice précédent \* 12  
 Numéro SIRET \* 3 7 8 0 0 9 6 3 3 0 0 0 3 3 Néant

				Exercice N clos le,			N - 1										
				3	1	2	2	0	1	3	3	1	1	2	0	1	2
				Net			Net										
				3			4										
				1			2										
				2			1										
				3			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				3			2										
				3			1										
				3			0										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										
				0			2										
				0			3										
				0			2										
				0			1										



②

## BILAN — PASSIF avant répartition

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise <u>Fédération des Relais ASEVe</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des plus-values pour fluctuation des cours)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)	DG		
	Report à nouveau	DH	-76505	-30353
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b> 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00	DI	20288	-46151
	Subventions d'investissement	DJ	51399	56527
	Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	DL	-4818	-19977	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	2800	4200
	<b>TOTAL (II)</b>	DO	2800	4200
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	83586	115360
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	7567	7567
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	50875	71015
	Dettes fiscales et sociales	DY	137905	107245
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1039	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	9	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	280981	301187	
Écarts de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	278963	285410	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
Désignation de l'entreprise : <b>Fédération des Relais ASEVe</b> Néant <input type="checkbox"/> *								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC				
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF				
		FG	362612	FH	362612	286031		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	362612	FK	362612	286031		
	Production stockée *			FM				
	Production immobilisée *			FN		13696		
	Subventions d'exploitation			FO	153295	144545		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	353149	317993		
	Autres produits (1) (11)			FQ	3069	404		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	872125	763598	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							
	Variation de stock (marchandises)*							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							
	Impôts, taxes et versements assimilés *							
	Salaires et traitements *							
	Charges sociales (10)							
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	GA				41295	43930
			GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							
	Autres charges (12)							
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	887012	834184		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	-14887	-70586	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							
	Reprises sur provisions et transferts de charge							
	Différences positives de change							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
	Total des produits financiers (V)				GP	12813	1166	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							
	Intérêts et charges assimilées (6)							
	Différences négatives de change							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
	Total des charges financières (VI)				GU	3197	2862	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	9616	-1696	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	-5271	-72282	

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
 56, Boulevard Gustave Flaubert  
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
 04.73.42.4800 Fax 04.73.42.4900

Désignation de l'entreprise <b>Fédération des Relais ASEVe</b>		Néant <input type="checkbox"/>			
		Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	33566	46596	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	33566	46596	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8007	20465	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	8007	20465	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	25559	26131	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	918504	811360	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	898216	857511	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	20288	-46151	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Produits antérieurs			

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 56, Boulevard Gustave Flaubert  
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# ANNEXE COMPTABLE 2013

## « FEDERATION DES RELAIS ASEVE »

### ☆ Note 1 – Règles et méthode comptable.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévisible de l'immobilisation.

Matériel industriel	3, 4,5 ou 7 ans
Outillage industriel	3 ans
Installations générales	
- Enseigne et Aménagement	10 ans
- Production immobilisée	7 ans
- Installation électrique	7 ans
Matériel de transport	3,4 ou 5 ans
Matériel de bureau	1,3 ou 5 ans.
Mobilier	3, 5, 7 ou 10 ans
Emballages récupérables	3, 5 ans
Linge	3 ans

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ Note 2 – État des immobilisations : 144 746.19 €

☆ Note 2A – État de la classe 21: 364 601.17 €.

Récapitulatif	Brut au 31/12/2012	Augmentation	Diminution	Transfert	Brut au 31/12/2013
Compte 215000 Installation technique	212,66				212.66
Compte 215400 - Matériel industriel	120 720.85	3 500.00			124 220.85
Compte 215500 - Outillage industriel	5 606.14				5 606.14
Compte 218100 - Installations générales Agencement	30 766.48	635.39			31 401.87
Compte 2181050 Travaux ZAC les Meules	121 758.73				121 758.73
Compte 218200 - Matériel de transport	37 705.23	10 500.00	5 000.00		43 205.23
Compte 218300 - Matériel de bureau	11 762,52				11 762,52
Compte 218400 - Mobilier	4 171,20				4 171,20
Compte 218600 Emballages récup.	5 707,53				5 707,53
Compte 218700 Linge	16 554,44				16 554,44
<b>TOTAL</b>	<b>354 965.78</b>	<b>14 635.39</b>	<b>5 000.00</b>		<b>364 601.17</b>

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

*Société de Commissaires aux Comptes*

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 • Fax 04.73.42.49.00

Acquisitions :

Compte 215400 - Matériel industriel : 3 .500.00 €

10/04/2013 Lave linge Miele Mat Euro 3000

3 500.00 €

Compte 218200 - Matériel de Transport : **10 500.00 €**

- 13/12/13 Renault mascott Faurie 10 500.00 €

Compte 218100 – Installations générales - agencement : **635.39 €**

- 16/12/13 Programmeur chauffe eau CCE 635.39 €
- 

Sortie :

Compte 218200 - Matériel de Transport

- 02/12/13 Sortie Renault accidenté BC 340 HL 5.000.00 €

**☆ Note 2B – État de l'ensemble de l'actif immobilisé :  
144 784.07 €**

Récapitulatif	Brut au 31/12/2013	Amortissements au 31/12/2012	Dotations de l'exercice	Reprise De L'exercice	Cumul amortis.	Net
Immobilisations Corporelles	364 601.17	186 495.29	41 295.41	2 604.16	225 186.54	139 414.63
Immobilisation financière	5 369,44					5 369,44
<b>TOTAL</b>	<b>369 970.61</b>	<b>186 495.29</b>	<b>41 295.41</b>	<b>2 604.16</b>	<b>225 186.54</b>	<b>144 784.07</b>

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

*Société de Commissaires aux Comptes*

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ Note 2C – Mouvement des amortissements : 225 186.54 €.

Comptes	Valeurs brutes au 31/12/2012	Augmentation	Reprise	Valeurs brutes au 31/12/2013
2815000	212,66			212,66
2815400	96 218.83	10 759.42		106 978.25
2815500	3 872.77	693.26		4 566.03
2818000	20 659.08	2 788.18		23 447.26
2818050	15 224.41	17 399.32		32 623.73
2818200	19 425,50	6 252.89	2 604.16	23 074.23
2818300	11 762.49			11 762.49
2818400	3 674.71	207.08		3 881.79
2818600	2 489.58	948.42		3 438.00
2818700	12 955.26	2 246.84		15 202.10
<b>TOTAL</b>	<b>186 495.29</b>	<b>41 295.41</b>	<b>2 604.16</b>	<b>225 186.54</b>

☆ Note 2D – Immobilisations financières : 5 369,44 €

Comptes	Valeurs brutes au 01/01/2013	Transfert	Diminution	Valeurs brutes au 31/12/2013
2718 – Autres titres Part SCI et BFCC	5 369.44			5 369,44

Les immobilisations financières sont constituées de deux éléments :

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Part SCI : En 2005 une SCI baptisée « ASEVe Immobilier » a été créée afin de pouvoir acquérir les nouveaux locaux du siège social au 349 rue de Parsberg, le capital social a été composé de 500 parts sociales, pour sa part la Fédération des Relais ASEVe a pris dans un premier temps 425 parts sociales d'un montant global de 4 250,00 €  
Puis lors de la dévolution de Blanc et Couleurs 25 parts sociales supplémentaires d'un montant de 250,00 €  
Soit 4 500,00 €

- Part BFCC : En contrepartie de l'accord de versement de ses emprunts, la BFCC sollicite la souscription de parts sociales de son capital.  
Ces parts sont valorisés à l'actif de notre bilan pour une valeur globale de 869.44 €.

☆ *Note 3 – État des stocks et en-cours : 700.00 €.*

Au 31 décembre 2013, les stocks comprennent les fournitures et Matières Premières, c'est-à-dire tout ce que Blanc & Couleurs achète pour sa prestation de service.

Il nous est apparu qu'à notre avis :

Les fermetures éclairs.  
Les fermetures éclairs Jean's.  
Les bobines de fils à repriser.  
Le ruban.  
Le biais.  
L'extra-fort (petit et grand modèle).  
Le thermocollant.  
Divers articles de mercerie.  
Bobines de fils.

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Doivent être comptabilisés en classe 3.

La réserve qu'utilisent les couturières a été comptabilisée en charges par les différents comptes prévus à cet effet par le P.C.G.

Valeur du stock :

Fermetures éclairs	100 €
Thermocollants	50 €
Articles de mercerie (découvite, aiguilles, épingles, boutons, armatures)	50 €
Bobines de fils	300 €
Bobines de fils Duet	200 €
	<hr/>
	700 €

☆ *Note 4 – État des Avances et acomptes versés : 0.00 €*

☆ Note 4A– Fournisseur Avance et Acomptes versés.

Ce compte est soldé au 31 décembre 2013

☆ *Note 5 – État des Créances Clients et rattachés :*  
*41 103.71 €*

☆ Note 5A– État des Clients.

Au 31 décembre 2013, 45 clients présentaient un compte non soldé pour un montant de 41 103.71 €.

N° Ordre	Client		Montant (€)
1	ANEF Cartoucherie	BLANC & COULEURS	473.16
2	ASF	BLANC & COULEURS	1 055.54

3	ASM	BLANC & COULEURS	871.98
4	Auberge de la source	BLANC & COULEURS	157.09
5	Auberge du Tilleul	BLANC & COULEURS	303.45
6	Bodhicitta SPA	BLANC & COULEURS	244.57
7	Camping Indigo	BLANC & COULEURS	62.78
8	Cap emploi	BLANC & COULEURS	38.64
9	Mme Chaleil	BLANC & COULEURS	15.00
10	EEM La Peyrouse AGESSEM	BLANC & COULEURS	281.51
11	EHPAD d'Arlanc	BLANC & COULEURS	676.46
12	EHPAD de Combronde	BLANC & COULEURS	468.32
13	EHPAD de Loubeyrat	BLANC & COULEURS	1 481.05
14	EHPAD Pays de Menat	BLANC & COULEURS	683.87
15	EHPAD de Vic le Comte	BLANC & COULEURS	1 1247.52
16	EHPAD de Viverols	BLANC & COULEURS	157.79
17	Mme FAVARD	BLANC & COULEURS	4.80
18	Foyer Corum St Jean	BLANC & COULEURS	1 159.90
19	Mr et Mme GODART	BLANC & COULEURS	229.05
20	Mme GENEIX La Tuilerie	BLANC & COULEURS	151.65
21	Le Bon Pasteur	BLANC & COULEURS	107.53
22	Le Clos du Grand Mas	BLANC & COULEURS	19.51
23	Le Clos Goëlle	BLANC & COULEURS	68.90
24	Le Clos Margot	BLANC & COULEURS	5.92
25	Le Moulin de Tantène	BLANC & COULEURS	14.31
26	Les 4 Saisons	BLANC & COULEURS	468.13
27	Les Chalets du Lac	BLANC & COULEURS	104.53
28	Les Rosiers	BLANC & COULEURS	10.70
29	Mairie de Vic le Comte	ENVIR + BATIMENT	7 147.43
30	Mairie de Corent	BLANC & COULEURS	50.00
31	Mairie d'Isserteaux	ENVIRONNEMENT	2 067.35
32	Mairie de St Maurice Es Allier	BLANC & COULEURS	283.12
33	Mairie Yronde et Buron	ENVIRONNEMENT	800.00
34	Mairie de Parent	BLANC & COULEURS	132.80
35	Maison d'accueil St Joseph	BLANC & COULEURS	92.71
36	Résidence Jeanson St Nectaire	BLANC & COULEURS	894.74
37	Mr SAIGNOL	BLANC & COULEURS	32.93
38	SAS du LacI	BLANC & COULEURS	74.35
39	SCI	BATIMENT + ENVIR	15 995.14
40	SCI MCMV	ENVIRONNEMENT	1 884.00
41	SETA	BLANC & COULEURS	22.35
42	SPEED BURGER	BLANC & COULEURS	84.86
43	Temps Jeunes St Nectaire	BLANC & COULEURS	211.30
44	VAL VVF	BLANC & COULEURS	460.54
45	La Vigne	BLANC & COULEURS	306.43
<b>TOTAL</b>			<b>41 103.71</b>

Créances Douteuses :

Nous n'avons pas passé de provisions sur créances douteuses pour 2013.

**sarl VIEAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ Note 6 – État des Autres Créances : 89 335.32 €

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	Compte courant SCI ASEVe	Global	35 440.90
2	Compte courant AI	Global	255.00
3	Produits à recevoir	Global	53 589.42
4	Personnel acompte	Global	50.00
<b>Total ( € )</b>			<b>89 335.32</b>

☆ Note 6A – Produits à recevoir.

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	DIRECCTE	Aide Accompagnement Linge	4 500.00
2	DIRECCTE	Aide Accompagnement Bâtiment	3 720.00
3	DIRECCTE	Aide Accompagnement Environ	4 577.00
4	Administrateurs	Cotisations 2013 de 1 adm	3,00
5	Mairie de Vic le Comte	Aide nouveau local (2013/2014)	3 000,00
6	ACC	Aide nouveau local (2013-2014)	3 500.00
7	Conseil Général	Solde chantier bâtiment	7 892.50
8	Conseil Général	Solde chantier linge	11 117.50
9	Conseil Général	Solde chantier environnement	14 846.42
10	ASP	Aide CG à recevoir	433.00
<b>Total ( € )</b>			<b>53 589.42</b>

☆ 6B – Compte 425 « Acomptes » :

Au 31 décembre 2013 il reste un solde de 50 € d'acompte pour 1 salarié oublié sur paie d' octobre 2013. Cet acompte a été repris sur le salaire de janvier 2014.

☆ 6C – Compte 468700 « CG-Produits à Recevoir » :  
433 € (Somme incluse dans les 53 589.42 €)

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	CG 63	ASP pour CG à recevoir	433.00
<b>Total ( € )</b>			<b>433.00</b>

Aide du CG sur Postes Aidés

Rappel : Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2010 les modalités de versement du Conseil général du Puy de Dôme CUI ont changé. Le CG verse dorénavant directement aux ACI la

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

somme de 417,94 € par mois pour les salariés en CUI bénéficiaires du RSA Socle ou Socle + activité.

L'État par l'intermédiaire de l'ASP, verse alors le complément jusqu'à 105% du SMIC Brut (Sans charges patronales).

Auparavant, le CG intervenait aussi sur les salaires, mais tout passait par l'ASP.

Ce dispositif s'applique pour les personnes embauchées depuis le 1<sup>er</sup> mai et bénéficiaires du RSA socle ou socle+activité.

En 2011, cette procédure a été légèrement modifiée, désormais les personnes embauchées sur un chantier d'insertion ne sont plus concernés, et le paiement passe intégralement par l'ASP.

Au 31 décembre 2013 il nous reste à percevoir 433.00 € correspondant au RSA de décembre pour un chauffeur livreur.

**☆ Note 7 – État des VMP : 600,00 €**

Au 31 décembre 2013, le solde de ce poste était de 600,00 € correspondant à une part de SICAV de 600,00.

**☆ Note 8 – État des disponibilités : 386.93 €**

**☆ 8A – Comptes Banque.**

**☆ Compte Société Générale.**

Au 31 décembre 2013, ce compte présente un solde créditeur de la somme de 139.23 € alors qu'il présentait un solde débiteur de 825.97 € au 31 décembre 2012

**☆ 8B – Compte Caisse Centrale.**

Au 31 décembre 2013, il était inscrit en caisse centrale la somme de 207.70 €, contre 420.15 € au 31 décembre 2012.

**☆ 8C – Compte Caisse atelier du linge Blanc et Couleurs.**

Au 31 décembre 2013, il était inscrit en caisse centrale la somme de 40,00 €, contre 20,00 € au 31 décembre 2012.

**☆ : Note 9 – Charges constatées d'avances : 2 052.91 €**

	Maintenance Informatique 2014	2 052.91
<b>TOTAL (€)</b>		<b>2 052.91</b>

**☆ Note 10 – Fonds Associatif : 00,00 €**

Ce compte est soldé au 31 décembre 2013.

**☆ Note 11 – Report à Nouveau. : - 76 504.79€**

Report à Nouveau	Situation issue de la dévolution	- 30 353.16
	Résultat comptable 2012	- 46 151.63
<b>TOTAL (€)</b>		<b>- 76 504.79</b>

☆ *Note 12 – Résultat de 2013. : 20 288.31 €*

Le Résultat comptable 2013 se termine par un excédent **20 288.31 €** contre un déficit de **- 46 151.63 €** pour le résultat comptable de 2012.

☆ *Note 13 – Subventions d’investissement : 51 398.47 €.*

☆ *1– Fondation d’entreprise VINCI pour la CITE.*

Virement de 18 000 €, en juin 2008. 15 298,34 € sont enregistrés au compte 13 pour le financement d’immobilisation. Le solde a été passé en subventions de l’exercice pour le financement de charges d’exploitation.

Reprise de l’EI pour 13 543,88 €

La subvention nous a permis de financer en intégralité le Renault KANGOO et la réparation de la calandre Son traitement comptable doit être le suivant :

Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l’amortissement des investissements acquis grâce à cette subvention :

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2013 : **967.39 €**

A amortir :

Réparation calandre Dubix	967.39
Total	<b>967.39</b>

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1

04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2013 : **.0.00 €**

☆ *2 – Fonds FDI part État Zone des Meules*

Virement de 6 000 €, en 2011. Solde de 9 000 € le 19/06/2012

Cette subvention va nous permettre de financer les travaux effectués par des entreprises extérieures.

Son traitement comptable va être le suivant dès 2012:

Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l’amortissement de l’aménagement acquis grâce à cette subvention :

Amortissement 2011= 00,00 €

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2011 : 6 000,00 €

Intégration du solde le 19 juin, valeur nette : 15 000,00 €

Amortissement 2012 :  $15\ 000 \times 10,5/12 \times 14,29\% = 1\ 875,56$  €

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2013 : **10 980.94 €**

☆ *3 – Fonds FDI part Département Zone des Meules*

Virement de 10 500 €, le 02 janvier 2012. Solde de 4 500 € le 10 avril 2012  
 Valeur Nette comptable au 10 avril 2012 : 15 000,00 €  
 Amortissement 2012 :  $15\,000 \times 10, 5/12 \times 14.29\% = 1\,875,56$  €  
 Amortissement 2013 :  $15\,000 \times 14.29\% = 2\,143.50$  €  
 Valeur Nette comptable au 31 décembre 2013 : **10 980.84 €**

☆ 4 – *Subvention Conseil régional Zone des Meules*

Virement de 10 000 €, le 03 mai 2012.  
 Valeur Nette comptable au 03 mai 2012 : 10 000,00 €  
 Amortissement 2012 :  $10\,000 \times 10, 5/12 \times 14.29\% = 1\,250,38$  €  
 Amortissement 2013 :  $10\,000 \times 14.29\% = 1\,429$  €  
 Valeur Nette comptable au 31 décembre 2013 : **7 320,62 €**

☆ 5 – *Subvention Lion's Club Zone des Meules*

Virement de 3 000 €, le 27 janvier 2012.  
 Valeur Nette comptable au 27 janvier 2012 : 3 000,00 €  
 Amortissement 2012 :  $3\,000 \times 10, 5/12 \times 14.29\% = 375,11$  €  
 Amortissement 2013 :  $3\,000 \times 14.29\% = 428.70$  €  
 Valeur Nette comptable au 31 décembre 2013 : **2 196.19 €**

☆ 6 – *Subvention Conseil général*

Virement de 5 000.00 € le 17/12/13 pour aide au financement d'un nouveau véhicule chantier bâtiment.  
 Amortissement 2013 : 87.50 €  
 Valeur Nette comptable qu 31 décembre 2013 : **4 912.50 €**

☆ 6 – *Subvention Mairie Vic le Comte Zone des Meules*

Virement de 4 000 €, le 16 avril 2012. OD de 6 000 € le 15 février 2012 correspondant aux subventions 2013 et 2014.  
 Valeur Nette comptable au 15 février 2012 : 10 000,00 €  
 Amortissement 2012 :  $10\,000 \times 10, 5/12 \times 14.29\% = 1\,250.38$  €  
 Amortissement 2013 :  $10\,000 \times 14.29\% = 1\,429.00$  €  
 Valeur Nette comptable au 31 décembre 2013 : **7 320,62 €**

☆ 7 – *Subvention Allier Comté Communauté Zone des Meules*

Virement de 3 500 €, le 07 mai 2012. OD de 7 000 € le 15 février 2012 correspondant aux subventions 2013 et 2014.  
 Valeur Nette comptable au 15 février 2012 : 10 500,00 €  
 Amortissement 2012 :  $10\,500 \times 10, 5/12 \times 14.29\% = 1\,312,89$  €  
 Amortissement 2013 :  $10\,500 \times 14.29\% = 1\,500.45$  €  
 Valeur Nette comptable au 31 décembre 2012 : **7 686.66 €**

	<b>sarl VISAS 4 COMMISSARIAI</b>	
	<i>Société de Commissaires aux Comptes</i>	
Subvention VINCI MACIF	56, Boulevard Gustave Flaubert	...0.00 €
Subvention FDI État	63010 CLERMONT FD CEDEX	10 980.94 €
Subvention FDI CG	☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.	10 980.94 €

Subvention C Régional	7 320.62 €
Subvention Lion's Club	2 196.19 €
Subvention Mairie de Vic	7 320,62 €
Subvention Allier Comté Communauté	7 686.66 €
Subvention C général	4 912.50 €
	51 398.47 €

**☆ Note 14 – Avance des collectivités territoriales (Conseil Régional d'Auvergne) : 2.800.00 €**

Dans ce compte figurait au départ un montant de 7 000 € correspondant à une avance remboursable à taux 0 et qui est à rembourser en 5 échéances de 1 400 €. Au 15 juillet 2013 nous avons remboursé la somme de 1 400.00 €,  
Le solde est donc de 2 800.00 €

**☆ Note 15 – État des provisions pour risques : 00,00 €.**

**☆ Note 16 – État des emprunts et dettes établissement de crédit. : 83 585.74 €**

**☆ A – Emprunt contracté en 2010.**

Dans le cadre de la reconsolidation des fonds propres, nous avons obtenu en 2010 un emprunt auprès de la BFCC, d'un nominal de 25 000 € et d'un taux fixe de 4,40 % sur 60 mois.

Au 31 décembre 2013, il reste à devoir en capital 9 380.78 € (Inclus dans le compte 1640000), et nous avons payé 533.83 € d'intérêt pour l'exercice 2013 (présent dans le compte 6611000).

**☆ B – Emprunt FRIS contracté en 2011.**

Dans le cadre du nouvel atelier nous avons sollicité à nouveau l'intervention financière d'Auvergne Active.

Cet organisme nous a octroyé un emprunt FRIS à 2% à hauteur d'un montant de 50 000 €.

Au 31 décembre 2013, il reste à devoir en capital 40 926.37 € (Inclus dans le compte 1641000), et nous avons payé 954.78 € d'intérêt pour l'exercice 2013 (présent dans le compte 6611000).

**☆ C – Emprunt Société Générale contracté en 2012.**

Nous avons procédé à l'achat d'un nouveau séchoir IMESA de 23 kgs le 20 juin 2012 pour une valeur de 4 664 €.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX PROPRIÉTÉS  
 56, Boulevard G. ST. V.  
 63010 CLERMONT  
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.48.00

Pour acquérir ce bien nous nous sommes adressé à la Société Générale et avons obtenu un emprunt de 2,5 % d'un montant de **6 000 €** qui a permis en plus de réaliser une réparation sur le séchoir Danube de 1 465,12 €.

Cet emprunt est sur 36 mois à échéances constantes de 173,17 €

Au 31 décembre 2013, il reste à devoir en capital **3 222.61 €** (Inclus dans le compte 1640000), et nous avons payé 107.35 € d'intérêt pour l'exercice 2013 (présent dans le compte 6611000).

☆ D – Compte Crédit coopératif.

Au 31 décembre 2013, ce compte présente un découvert de la somme de **17 668.02 €** alors qu'il présentait un découvert de la somme de **29 259.01 €** au 31 décembre 2012

☆ E – Compte Crédit Agricole.

Au 31 décembre 2013, ce compte présente un découvert de la somme de **2 577.78 €** alors qu'il présentait un découvert de la somme de **7 982.18 €** au 31 décembre 2012

☆ F – Compte 519100 : crédit de mobilisation de créances commerciales

Au 31 décembre 2013 ce compte présente un solde de 9 810.18 € correspondant à la mise en Dailly d'une facture de la maire de Vic le Comte.

Cette facture a été réglée partiellement le 18 août 2013 pour un montant de 9 319.68 €. Ce Dailly n'a pas encore été repris par la banque au 31 décembre 2013

☆ *Note 17 – État des emprunts et dettes financières diverses :*  
**7 566,86 €**

☆ Comptes réciproques

Les comptes courants représentent les créances & dettes entre les 3 associations

4510001 « Compte courant Services aux Personnes ». : Le solde de ce compte est de 7 566,86 Euro en faveur du Services aux Personnes. Cette somme comprend une avance de 6 500 € fait par le SP le 12 octobre 2012, et qui nous a permis de procéder à l'achat du Renault Master CL-168-EX.

☆ *Note 18 – État des Dettes Fournisseurs et rattachés :*  
**50 875.43 €**

Au 31 décembre 2013, il restait 19 comptes « fournisseurs » non soldés dont voici la liste ci-après :

**SARL VISAS A COMMISSAIRES**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

N° d'ordre	Fournisseur	Prestation	Montant
1	AC2S	Travaux de plomberie	1 043.19
2	AFPA	Formation	480.00

3	ALTERNA	Electricité	383.94
4	APRR	Frais d'autoroute	53.40
5	Bastide	Réparations	109.39
6	CCE	Réparations	635.39
7	DID	Produits lessiviels	10 959.44
8	EDF	Electricité atelier les Meules	4 904.74
9	Faurie	Achat pneus	334.88
10	Flockage du Centre	Vêtement de travail	108.96
11	Guillon matériaux	Petit matériel	18.07
12	Inovages	Maintenance informatique	2 052.91
13	Jean Pierre MANAUD	Frais d'architecte	5 176.00
14	Mullier Flory	Blouses	320.12
15	PGDIS	Fournitures administratives	221.57
16	Pressing Stop Press	Sous -traitance	355.95
17	Relais ASEVE AI	Sous -traitance	1 040.90
18	SFR	Téléphonie	279.65
19	VISAS 4	Honoraires	4 574.70
<b>TOTAL (€)</b>			<b>33 053.20</b>

État du compte « fournisseurs – Factures non parvenues »

Fournisseurs	Prestations	Montant (€)
Gestion 4	Honoraires commissariat aux comptes 2013	6 500,00
Eaux	Provision	11 322.23
<b>TOTAL</b>		<b>17 822.23</b>

Le paiement de l'eau est à effectuer auprès du syndic de la copropriété du local des Meules. Malgré nos demandes, cette dernière n'a pas procédé à l'appel des fonds concernant l'eau. Au 31 décembre 2013 le syndic n'a toujours pas procédé à l'appel des fonds pour 2012 et 2013.

Comptablement nous gardons l'écriture de charges à payer pour 2012 et nous avons relevé les compteurs en fin d'exercice 2013 et constaté que nous avons consommé sur l'année 2 306 m3, facturé 3,5207 € le m3 sur la commune de Vic le Comte, ce qui représente un coût de 8 118.73 €.

Sur cette provision pour l'année 2013 nous avons obtenu début 2014 des dégrèvements du SIVOM, de la Lyonnaise des eaux et de la maire de Vic le Comte pour un montant global estimé de 4 000.00 € €.

La provision pour 2013 s'élève donc à 4 118.73 €

☆ **Note 19 – État des Dettes Fiscales & sociales : 137 905.19 €**

☆ État des comptes 42 - Personnel et comptes rattachés : 347.78 €

Au 31 décembre 2013 nous avons en compte DES oppositions sur salaires pour 2 salariés. Pour l'un la somme de 164.00 € et pour l'autre 168.26. (pour 2013) A noter que pour l'un des salariés nous avons trop retenu (179.52 € au lieu de 164.00 €) et nous avons régularisé cette erreur sur son bulletin de salaire de janvier 2014 (15.52 €)

☆ État des comptes 431 et 437 : 82 052.025 €

Au 31 décembre 2013, les sommes dues sont les suivantes :

- Cotisations sécurité sociale : 55 500.00 €
- Cotisations Caisse Retraite : 26 552.02 €

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

Société de Commissaires aux Comptes  
 6, Boulevard Gustave Flaubert  
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ État des provisions: 13 707.27 €

☆ État de la provision pour congés payés : 11 524.50 €

La provision pour congés payés s'élève au 31 décembre à 9 640.49 € soit une diminution de 4 578.65 €. Les charges correspondantes s'élevant à 1 884.10 € soit une diminution de 535.52 €.

	2013	2012	Variation
Congés payés provisionné	9 640.49	14 219.14	- 4 578.65
Charges sur congés payés	1 884.01	2 419.53	- 535.52
<b>TOTAL (€)</b>	<b>11 524.50</b>	<b>16 638.67</b>	<b>- 5 114.17</b>

☆ État de la provision pour RTT : 2 182.77 €

La provision pour RTT s'élève au 31 décembre à 1 825.93 € soit une augmentation de 279.97 €. Les charges correspondantes s'élevant à 356.84 € soit une augmentation de 93.78 €.

	2013	2012	Variation
Congés RTT provisionné	1825.93	1 545.96	279.97
Charges sur RTT	356.84	263.06	93.78
<b>TOTAL (€)</b>	<b>2 182.77</b>	<b>1 855.21</b>	<b>+ 373.75</b>

☆ État du compte – Organismes sociaux – Charges à payer : 11 350.00 €

Il s'agit de l'apurement à la formation professionnelle de 2013 pour 7 265.00 €. Il reste également en compte l'apurement de 2012 pour 6 754.00 € ainsi que l'apurement de 2011 pour 2 440.00 €. Nous avons obtenu de la part de notre OPCA la mise en place d'un échéancier pour régler les apurements de 2011 et 2012. Au 31 décembre nous avons réglé la somme de 5 109.00 €. Après accord d'Uniformation l'apurement de 2013 sera réglé en 5 échéances de 1 453.00 € chacune.

☆ État du compte- État Impôts sur les bénéfices : 2.455.00 €

Nous avons calculé l'impôt dû pour le reversement des excédents de la SCI pour l'exercice comptable 2013 et il s'élève à **2 455,00 €**.

☆ État du compte- État taxe sur les salaires : 26 700.34 €

Nous avons calculé la taxe pour l'exercice comptable 2013 et elle s'élève après abattement à **10 788.00 €**. Dans ce compte figure aussi la taxe due au titre de 2012 (8 114.34 €) et 2011 (7 798 €).

Nous avons passé une écriture de produits exceptionnels annulant la taxe due au titre de 2010 pour 7 184.00 €.

☆ **Note 20 – État des Autres Dettes : 1 038.73 €**

☆ *État du Compte 468600 - Charges à payer 1 038.73*

N° ordre	Libellé	Montant
1	Emprunt échéance 12	464.94 €
2	Location copieur	573.79 €

☆ **Note 21 – État des Produits constatés d'avances : 9,00 €**

☆ *État du Compte 487000 – Produits constatés d'avance : 9,00€.*

N° ordre	Libellé	Montant
1	Cotisation administrateur 2014	9.00

☆ **Note 22 – État du chiffre d'affaires : 362 612.48**

N° d'ordre	Nom du client	CA 2013	%
1	CL BLANC & COULEURS	162 073.84	44.69
2	CE ENVIRONNEMENT	49 056.43	13.53
2	CB BATIMENT	69 902.97	19.28
4	SIEGE SOCIAL	81 579.24	22.50
<b>Total</b>		<b>362 612.48</b>	<b>100,00</b>

Il faut noter que dans le CA du chantier bâtiment sont inclus les achats pour clients pour un montant de 18 329.45 € qui ont été refacturés aux clients

☆ **Note 23 – État des Autres produits d'exploitation : 509 513.27 €.**

☆ Note 23 A-Production Immobilisée 00.00 €.

Ce compte est soldé au 31 décembre 2013

☆ Note 23 B-Subvention d'exploitation : 153 295.42 €.

Conseil Général Mairie de Vic ACC DIRECCTE	PDI CB+CE+CL Subvention courante 2013 Subvention courante 2013 Aide à l'accompagnement	<b>sarl VISAS 4 COMMISSAR</b> Société de Commissaires aux Comptes 36, Boulevard Gustave Flaubert 63010 CLERMONT FD CEDEX	118 701.42 5 000,00 4 000,00 25 594.00
<b>Total (€)</b>			<b>153 295.42</b>

☆ PDI.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2012, toutes les conventions PDI du département sont sur des années civiles

♦ Environnement

Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013=

Versement intermédiaire : 7 520.00 € (13/03/13)

Versement intermédiaire : 9 135.00 € (28/05/13)

Justifié

31 501.42 €

Produits à Recevoir Subvention environnement.: 14 846.42 €

31 501.42 €

♦ Bâtiment

Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013

Versement initial : 18 905.00 € (18/04/13)

Versement intermédiaire: 8 372.50 € (16/07/13)

Justifié

35 170.00 €

---

35 170.00 €

Produits à recevoir Subvention bâtiment 7 892.50 €

Aide PDI sur Chantier Blanc & Couleurs

♦ Blanc & Couleurs

Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013

Versement initial : 28 355.00 € (18/04/13 )

Versement intermédiaire : 12 557.50 € (16/07/13)

Justifié

52 030.00 €

---

52 030.00 €

Produits à recevoir Subvention blanc & Couleurs 11 117.50 €

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

*Société de Commissaires aux Comptes*

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

♦ Global

Environnement

31 501.42 €

Bâtiment

35 170.00 €

Blanc & Couleurs

52 030.00 €

---

118 701.42 €

☆ Subvention « Aide à l'accompagnement ».

Le plan de cohésion sociale prévoit la mise en œuvre d'une aide à l'accompagnement dans les ateliers et chantiers d'insertion (ACI).

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2012, toutes les conventions PDI du département sont sur des années civiles, les conventions de l'aide à l'accompagnement ont suivies la même logique.

Nous avons obtenu les sommes suivantes pour :

- L'ACI n° 40 « chantier bâtiment », la somme de 7 440.00 € pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013
- Soit les sommes justifiées pour l'année 2013 : 7 440.00 €

Pour la convention :

*Perçu : 3 720.00 € Produits à percevoir 3 720.00 €*

L'ACI n°81 « chantier environnement », la somme de  
9 154.00 €

pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013

- Soit les sommes justifiées pour l'année 2013 : **9 154.00 €**

Pour la convention :

*Perçu 4 577.00 € Produits à percevoir 4 577.00 €*

L'ACI n°114 « chantier blanc & couleurs », la somme de  
9 000.€ pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013

- Soit les sommes justifiées pour l'année 2013 : **9 000.00 €**

Pour la convention :

*Perçu : 4 500 € Produits à percevoir 4 500.00 €*

Le solde de ce compte est donc de 25 594,00 €.

★ État du compte subvention d'exploitation (7400000) : 9 000,00 €.

Ce compte correspond aux subventions courantes perçues par la Fédération des Relais A.S.E.V.E. au titre de l'exercice 2013.

Aides incorporées dans ce montant :

Communauté de communes	:	4 000 €
Mairie de Vic-le-Comte	:	5 000 €

★ Note 23C-Reprise sur transferts de charges : 353 148.85 €.

ASP	CUI Agent Production Linge	156 786.38
ASP	CUI Chauffeur Linge	21 535.60
ASP	CUI Rattaché au siège	5 851.63
ASP	CUI Bâtiment	82 020.74
ASP	CUI Environnement	75 376.32
ASP	Emploi Tremplin	4 000.00
CPAM	Indemnités Journalières	2 024.38
CG	Reversement RSA	5 553.80
<b>Total (€)</b>		<b>353.148.85</b>

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

Société de Commissaires aux Comptes

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

- ♦ Note 23D – État des Autres Produits 3 069.00 €.

Détail du compte.

Objet	Montant
Cotisations administrateurs	27.00

Dons de 3 administrateurs	3 042.00
<b>Total</b>	<b>3 069.00</b>

☆ *Note 24 – État des Variations de stock :-100.00 €*

1 <sup>er</sup> janvier 2013	Annulation Stock Initial	800.00
31 décembre 2013	Création Stock Final	700,00
<b>Total (€)</b>		<b>- 100,00</b>

☆ *Note 25 – État des autres achats et Charges externes :  
179 330.40 €.*

Objet	Montant
Électricité siège	2 712,57
Électricité Atelier	25 625,70
Carburant	14 046,10
Eaux Blanc & Couleurs	8 118,73
Eaux Siège	416,04
Fournitures	858,35
Fournitures administratives	1 882,70
Fournitures d'Impression	1 541,55
Achat de Lessives	22 208,51
Achat de gaine Continue	849.86
Achat de mercerie	3,45
Achat Chantier Environnement	2 062.10
Achat Chantier Bâtiment	1 782.94
Achat pour chantier Linge	4 495,70
Achat pour clients	19 232,31
Sous-traitance	3 249.20
Crédit Bail	3 190,44
Locations immobilières	12 960,00
Location Les Meules	13 800,00
Locations Mobilières	2 047,00
Entretien réparation bien mobilier	7 091,38
Maintenance	3 247,99
Assurances Multirisques	8 062,57
Documentation	560,00
Personnel détaché ou prêté	1 776,20
Honoraires	6 518,20
Cadeaux à la clientèle	59,99
Transports sur achats	203,32
Voyages et déplacements	2 139,23
Réceptions	43,44
Frais postaux	89,29
Téléphone	2 232,34
Frais Internet	252,00
Téléphonie Mobile	983,84
Autres frais et commission	4 987.36
<b>Total</b>	<b>179 330,40</b>

**SARL VISAS 4 COMMISSARIAT**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 56, Boulevard Gustave Flaubert  
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ *Compte 6132000 – Locations immobilières.*

Dans ce compte figure :

Les Loyers payés au titre de la location du siège social à la SCI : 12 960 €

Les Loyers payés au titre de la location de l'atelier du linge à la SCI ont été mis dans un compte spécifique « Loyer SCI Les meules » pour une valeur de 13 800 €

☆ *Compte 6214000 – Personnel détaché ou prêté.*

Dans ce compte figure les factures de l'AI :

- Pour la personne faisant la sous-traitance de la station d'épuration :  
1 776.20 €

☆ *Compte 6122000 – Crédit Bail.*

Nous avons signé un contrat de crédit bail pour l'acquisition d'un nouveau lave Linge de 23 kgs le 18 avril 2012. Celui-ci a une valeur de 14 944 €.

Pour acquérir ce bien nous nous sommes adressé à la Société Générale et avons obtenu ce crédit bail.

Ce crédit bail est sur 60 mois à loyer constant de 265,87 €

☆ *Note 26 – État des Impôts taxes et Versements Assimilés :*  
**23 144.87 €**

Participation Employeur Formation Continue	7 265.00
Taxes sur les salaires	10 788.00
Taxes Foncières	2 472.30
Autres droits (TGAP sur Lessives)	164.57
Impôts sur le reversement de la SCI	2 455.00
	<b>23 144.87</b>

A noter 2 points importants :

Participation Employeur : Il est à signaler la forte augmentation du taux de la participation Employeur à la Formation Continue. Cette hausse est liée à l'application de la nouvelle convention collective des Ateliers et Chantier d'insertion, applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2013. Le taux est passé de 0,40 à 1,35%.

Taxes Foncières : L'article 13 du bail entre la SCI et la fédération des Relais ASEVe stipule que le preneur remboursera au bailleur la totalité des charges, prestations, fournitures, taxes, impôts et dépenses afférentes au local.

La fédération des Relais ASEVe doit donc payer une Quote part de 90% correspondant à sa participation au sein de la SCI ASEVe Immobilier.

Cette année nous inscrivons dans les comptes 2 455.00 € d'impôt pour le reversement de l'excédent de la SCI.

☆ *Note 27 – État des Salaires et traitements : 642 548.15 €.*

Salaires du personnel	538 254.95
Congés payés Provisionnés	-4 578.65
RTT Provisionnés	279.97
Avantages divers	1 260.00
	<b>535 216.27</b>

☆ Compte 6411100 – Salaires du personnel.

Les salaires bruts versés cette année au 31 décembre 2013, représentent 538 254.95 € (Salaires + Indemnités) contre 500 414.37 en 2011

ACI Bâtiment	98 963.39
ACI Environnement	94 316.41
ACI Blanc et Couleurs	228 353.79
Siège Social	116 621.36
	<b>538 254.95</b>
Insertion Permanent	74 811.89 24 151.50
<b>ACI Bâtiment</b>	<b>98 963.39</b>
Insertion Permanent	72 790.01 21 526.40
<b>ACI Environnement</b>	<b>94 316.41</b>
Insertion (PDI) Insertion (Hors PDI) Permanent	149 144.26 36 674.80 42 534.73
<b>ACI Blanc et Couleurs</b>	<b>228 353.79</b>
Permanent Insertion (Hors PDI)	106 847.17 9 774.19
<b>Siège Social</b>	<b>116 621.36</b>
Participation frais transport	1 260,00
	<b>1 260.00</b>

☆ *Note 28 – État des charges sociales : 107 331.88 €.*

Cotisations URSSAF	41 669.00
Charges sur congés Payés	-535.52
Charges sur Provision RTT	93.78
Cotisations caisse de retraite	33 731.00

**SARL VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Cotisations ASSEDIC	23 146.00
Médecine du travail, Pharmacie	4 363.56
Cotisations autres org sociaux (prévoyance)	2 558.00
Autres charges de personnel	2 306.06
	<b>107 331.88</b>

☆ *Note 29 – État des dotations : 41 333.29 €.*

☆ *Note 29 A-Dotations sur immobilisation : 41 333.29 €.*

Comptes	Augmentation
2815400	10 759.42
2815500	693.26
2818000	2 788.18
2818050	17 399.32
2818200	6 252.89
2818400	207.08
2818600	948.42
2818700	2 246.84
<b>TOTAL</b>	<b>41 295.41</b>

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ *Note 30 – État des Autres Charges : 594.40 €.*

Charges Diverses de Gestion Courante	594.40
	<b>594.40</b>

Les charges diverses de gestion courante correspondent à :

Cotisation Chantier École	420,00
Cotisation ADERE	50,00
Insertion annonce obsèques	124.40
	<b>594.40</b>

☆ *Note 31 – État des Produits Financiers : 12 813.33 €.*

QP résultat 2013 SCI ASEVe Immobilier	12 796.56
Autres Produits financiers	16.77

	12 813.33
--	-----------

☆ *Note 32 – État des Charges Financières : 3 197.06 €.*

Intérêts des emprunts	1 595.96
Intérêts bancaires (commission)	1 601.10
	<b>3 197.06</b>

☆ *Note 33 – État des Produits Exceptionnels : 33 565.86 €.*

Détail du compte.

Date de l'écriture	Objet	Montant
15/10/2013	Vente Polo	500.00
13/12/13	Rembt MAIF véhicule accidenté	5 311.35
<b>Total (€)</b>		<b>5 811.35</b>

31/12/13	Quote part de subvention	10 129.04
<b>Total (€)</b>		<b>10 129.04</b>

31/12/13	Annulation TS 2010	7 184.00
31/12/13	Dégrèvement Lyonnaise des Eaux	4 000.00
Diverses dates	Petites régularisations (Multiples toutes inférieures à 90 €)	92.81
29/04/13	Rbt trop perçu Maître Petavy	13.67
31/12/13	Facture comptabilisée en double	5 023.20
31/12/13	Régularisation retraite	1 311.79
<b>Total (€)</b>		<b>17 625.47</b>

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**

Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ *Note 34 – État des Charges Exceptionnelles : 8 006.34 €.*

Détail du compte.

Date de l'écriture	Objet	Montant
Oragnismes sociaux	Majoration de retard	4 625.16
	Pénalités retard Lyonnaise des eaux	15.00
	Autres Charges exceptionnelles	48.59
	Moins value sur aide à l'accompagnement	921.75
<b>Total (€)</b>		<b>5 610.50</b>

A cette somme il convient d'ajouter 2 395.84 € correspondant à la valeur nette comptable du véhicule accidenté du chantier bâtiment pour retrouver la somme de

8 006.34 €

☆ *Note 35 – Résultat de l'exercice: +20 288.31 €.*

Date de l'écriture	Objet	Montant
Exercice 2013	Produits	918 504.94
Exercice 2013	Charges	898 216.63
<b>Total (€)</b>		<b>20 288.31</b>

☆ *Note 36 – Valorisation du bénévolat (pour les associations non assujetties à l'impôt sur les sociétés) :*

IDENTITE	FONCTIONS OCCUPEES SUR L'ACI		
	NATURE (DIRECTION, ADMINISTRATIF, ENCADREMENT, ACCOMPAGNEMENT...)	NOMBRE D'HEURES MENSUELLES CONSACREES A CHAQUE FONCTION	% DU TEMPS DE TRAVAIL MENSUEL
Michel Dessaigne	- Direction		
	- Administration générale	25 H	16,48 %
Jacques OUVRY	- Direction		
	- Suivi des finances	9 H	5,93 %
	- Suivi des personnels		
	- Suivi des chantiers		
Bernard BRUN	- Direction		
	- Suivi des parcs véhicules et machines	7 H	4,62 %
Roland ROIRON			
	- Suivi des locaux		
	- Suivi des assurances	23 H	15,16 %
	- Suivi de l'activité		

On peut estimer à 64 heures le temps de bénévolat mensuel soit 768 heures par an, ce qui représente une valeur extra nette comptable de 7 242.24 €.

☆ *Note 37 – Engagement hors Bilan: 10 403.64 €.*

Organisme	Objet	Montant HT	Montant TTC
SOGLEASE	Machine à laver de 23 kgs	8 669.70	10 403.64
<b>Total (€)</b>		<b>8 669.70</b>	<b>10 403.64</b>

Le décret 72665 du 04 juillet 1972 impose aux entreprises de faire apparaître en engagements hors bilan le total des loyers restant à payer au titre des contrats de crédit bail en cours

**Fédération des Relais ASEVE  
349 rue de Parsberg  
BP 13  
63270 VIC LE COMTE**

**RAPPORT SPECIAL  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
Exercice clos le 31 Décembre 2013**

**FEDERATION DES RELAIS ASEVE**

349 rue du Parsberg - BP 13  
63270 VIC LE COMTE

*Association Loi 1901*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION  
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux membres de l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été donné avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS PASSEES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT  
L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

1 - Participation aux frais de structure 2013

- |  |             |
|--|-------------|
| ▪ de l'Association Intermédiaire             | 26 896,20 € |
| ▪ de l'Association de Services aux personnes | 54 683,04 € |

2 - Refacturation de personnel

- |                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| ▪ ASEVE Association Intermédiaire | 1 776,20 € |
|-----------------------------------|------------|

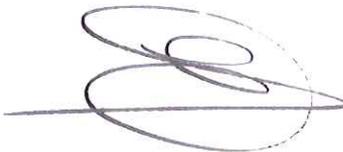
3 - SCI ASEVE

- |                            |             |
|----------------------------|-------------|
| ▪ Loyer local Parsberg     | 12 960,00 € |
| ▪ Quote-part taxe foncière | 2 472,30 €  |
| ▪ Loyer les Meules         | 13 800,00 € |

\* \* \*

Fait à Clermont-Ferrand, le 24 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes  
VISAS 4 COMMISSARIAT



Evelyne SERIN CABEAU  
Commissaire aux Comptes  
Associée