

EURO COMPTA FINANCE

GÉRARD LEJEUNE

DIPLOMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS

CEPFI

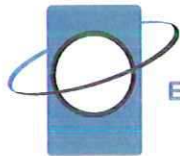
27 RUE FONTAINE DE L'ORME

91240 ST MICHEL SUR ORGE

Siret : 37874957600021 Code APE : 8559B

BILAN au 31/12/2013

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013



EURO COMPTA FINANCE

GÉRARD LEJEUNE
DIPLOMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS



NOTE PRELIMINAIRE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'Association CEPFI pour l'exercice du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013, et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels, ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1 022 785 ,95 €
- Total des produits	2 116 104,39 €
- Résultat (excédent)	202 734,46 €

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux Comptes de l'Association, il a été convenu qu'ils ne donneraient pas lieu à émission d'une attestation dans les termes prévus par les normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le Commissaire aux Comptes.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,

Le 24 avril 2014

Gérard LEJEUNE

Sommaire

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Provisions</i>	<i>10</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>11</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>16</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>18</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>20</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 251	4 251		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	104 851	83 146	21 705	15 211	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	109 102	87 397	21 705	15 211
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 020
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	79 767		79 767	84 431
	Autres créances	268 372	86 450	181 922	136 551
Valeurs mobilières de placement				530 561	
Disponibilités	735 074		735 074	51 886	
Charges constatées d'avance	4 318		4 318	2 060	
	TOTAL (II)	1 087 531	86 450	1 001 081	807 510
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		1 196 633	173 847	1 022 786	822 721

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents
 Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	212 851	207 519
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	214 773	194 773
	Ecarts de réévaluation	10 454	10 454
	Réserves		
	Report à nouveau	166 113	15 794
	Résultat de l'exercice	202 734	143 406
	Total des fonds propres	592 152	377 173
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		(47 881)	
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées	(54 794)		
Total des autres fonds associatifs	(54 794)	(47 881)	
Total des fonds associatifs	537 358	329 292	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	134 977	113 203	
Total des provisions	134 977	113 203	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement		40 000	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés		40 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		651	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 780	15 095	
Dettes fiscales et sociales	290 640	269 670	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	33 031	54 810	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	350 451	340 226	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 022 786	822 721	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	202 734,46	143 406,24	
(1) Dont à moins d'un an	350 451	340 226	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 276	1 052
	Prestations de services	159 396	159 942
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 801 482	1 752 322
	Dons		
	Cotisations	14	20
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	12	6
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	108 878	53 816
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	2 071 059	1 967 158	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	304 146	208 162
	Impôts, taxes et versements assimilés	136 904	141 935
	Rémunération du personnel	973 949	976 977
	Charges sociales	435 444	437 758
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 711	9 620
	Dotation aux provisions	50 446	46 382
	Autres charges	1 203	15 476
	Total des charges d'exploitation	1 912 803	1 836 309
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		158 255	130 849
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 046	1 257
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	32	275
2 - RESULTAT FINANCIER		5 014	982
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		163 269	131 831
Charges financières	Produits exceptionnels		4 845
	Charges exceptionnelles		18 117
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 272)
Produits financiers	Impôts sur les sociétés	535	953
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 000	25 800
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		2 116 104	1 999 060
TOTAL DES CHARGES		1 913 370	1 855 654
EXCEDENT ou DEFICIT		202 734	143 406
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	86 206	86 206
	Bénévolat		
	Prestations en nature	86 206	86 206
	Dons en nature		
	CHARGES	86 206	86 206
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	86 206	86 206	
Personnel bénévole			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 022 786** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 116 104** euros et un total **charges** de **1 913 370** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **202 734** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis celle présentée dans la partie changement de méthode .
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 ont été appliqués.

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, les immobilisations apparues comme non décomposables (matériel de bureau et informatique...), ont été amorties selon la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Installations et agencements :	8 à 10 ans.
- Matériel de transport :	4 ans.
- Matériel de bureau et informatique :	3 ans.
- Mobilier :	10 ans.
- Matériel hifi et électroménager :	2 à 3 ans.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres informations

1/ Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50 000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L 3111-2 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au cas particulier de l'association CEPFI, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association CEPFI n'a éventuellement qu'un cadre dirigeant au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information. Ce salaire est réglementé par la CCN 66.

2/ Le nombre d'heures du droit individuel de formation au 31/12/2013 de l'ensemble du personnel du CEPFI s'élève à 2 689,37 heures.

3/ Le bénévolat n'a pu être calculé, le CEPFI ne dispose pas de système fiable pour le décompte et le calcul pour les 25 administrateurs et quelques bénévoles.

4/ L'effectif du personnel du CEPFI est composé au 31/12/2013 de 31 personnes décomposé en 12 cadres et 19 non cadres.

5/ Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été pour l'exercice 2013 de 4 596,00 €.

6/Le CEPFI a reçu en 2013 une subvention d'aménagement pour les nouveaux locaux. Cette subvention a été comptabilisée en produit. Les travaux de rénovation des locaux (peinture, agencement....) ont été portés en charge.

Changement de méthode :

Le CEPFI provisionne ses engagements en matière de retraite selon les hypothèses suivantes :

- Table de mortalité : AGIRC 79/81
- Méthode de calcul : unités de crédits projetées
- Taux d'actualisation : 2,83 %
- Rotation du personnel : faible
- Taux de revalorisation des salaires : 1 %
- Taux moyen de charges sociales : 57,11 %
- Age de départ : 65 ans

Jusqu'au 31/12/2012, cet engagement n'était calculé que pour le personnel de plus de 50 ans ayant 2 ans d'ancienneté. A compter du 1er janvier 2013, il est calculé pour l'ensemble du personnel.

A l'ouverture de l'exercice 2013, le montant de l'engagement de l'association, calculé selon les critères ci-dessus, s'élevait à 127 871,22 € au lieu de 113 203,00 €. L'écart est constaté par imputation sur les fonds associatifs.

A la clôture de l'exercice 2013, le calcul des engagements de retraite conduit à une dotation

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

complémentaire inscrite au compte de résultat pour 7 105,36 € augmentant d'autant la provision constituée au premier jour de l'exercice.

Affectation du résultat

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive.

Années	Cepfi RNC	PS RNC	Dépenses non opposables	Résultat à affecter
2011	24 391,13	- 47 879,00	31 586,00	- 16 293,00
2012	143 406,24	142 420,13	23 205,74	165 625,87
2013	202 734,46	181 083,70		

Années	Redevance télé	Indemnité rupture conventionnelle	Dotation IFC	PCP	Charges fiscales sur PCP	Salaires et charges	Total des dépenses non opposables
2011	194,00	4 323,00	27 069,00				31 586,00
2012		5 354,35	5 190,52	10 123,24	250,00	2 287,63	23 205,74

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 096				3 845	4 251
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 096				3 845	4 251
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	42 171				40 397	1 774
Matériel de transport	20 550					20 550
Matériel de bureau, mobilier	122 813		17 205		57 491	82 527
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	185 534		17 205		97 889	104 851
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	193 630		17 205		101 733	109 102

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 096		3 845	4 251
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 096		3 845	4 251
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	40 901	893	40 397	1 397
Matériel de transport	15 113	5 138		20 250
Matériel de bureau, mobilier	114 309	4 680	57 491	61 498
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	170 323	10 711	97 889	83 146
TOTAL	178 419	10 711	101 733	87 397

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres			54 794	(54 794)
	PROVISIONS REGLEMENTEES			54 794	(54 794)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	113 203	21 774		134 977
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 203	21 774		134 977
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	80 81 652	43 340	80 38 542	86 450
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		81 732	43 340	38 622	86 450
TOTAL GENERAL		194 935	65 114	93 416	166 633
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 446	38 622	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	79 767	79 767	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	689	689	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	215 358	215 358	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	52 325	52 325		
Charges constatées d'avances	4 318	4 318		
TOTAL DES CREANCES		352 457	352 457	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 780	26 780		
	Personnel et comptes rattachés	112 946	112 946		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 163	155 163		
	Impôts sur les bénéfices	58	58		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 474	22 474		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	33 031	33 031		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		350 451	350 451		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		651			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	12 746		14 668	(1 922)
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	194 773	20 000		214 773
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	10 454			10 454
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	15 794	150 319		166 113
Résultat de l'exercice	143 406		143 406	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(47 881)	142 420	94 539	
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées		54 794		54 794
TOTAL	329 292	367 533	252 613	444 211

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés s/action PS				
Fonds dédiés s/action PEF				
Fonds dédiés s/action PEF	40 000	40 000		
TOTAL	40 000	40 000		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Charges à payer		218 904
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 291
<i>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU</i>	<i>4 291</i>	
Dettes fiscales et sociales		185 668
<i>PROVISION POUR CONGES A PAYER</i>	<i>107 591</i>	
<i>PERSONNEL - CHARGES A PAYER</i>	<i>5 354</i>	
<i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i>	<i>48 782</i>	
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	<i>11 277</i>	
<i>CH.FISC.S/CONGES A PAYER</i>	<i>12 664</i>	
Autres dettes		28 945
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>14 145</i>	
<i>AUT.CHARGES A PAYER</i>	<i>14 800</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Produits à recevoir		213 088
Autres créances		213 088
<i>ORG.SOCIAUX PDT A RECEVOIR</i>	689	
<i>SUBVENTIONS VILLES (TAC)</i>	58 851	
<i>REGION ILE DE FRANCE</i>	32 362	
<i>PLIE</i>	100 370	
<i>PARTENAIRES SOCIAUX</i>	10 720	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	69	
<i>RBT UNIFAF A RECEVOIR</i>	8 865	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	1 162	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	21 705,25	2,12	15 211,09	1,85	6 494,16	42,69
Concessions brevets et droits similaires						
205000 LOGICIELS	3 491,50	0,34	7 336,47	0,89	(3 844,97)	-52,41
205010 LOGICIELS SECT.FISCAL	759,46	0,07	759,46	0,09		
280500 AMORT.LOGICIELS	(3 491,50)	-0,34	(7 336,47)	-0,89	3 844,97	52,41
280510 AMORT.LOGICIELS SECT.FISCAL	(759,46)	-0,07	(759,46)	-0,09		
Autres immobilisations corporelles	21 705,25	2,12	15 211,09	1,85	6 494,16	42,69
218100 INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS			40 397,28	4,91	(40 397,28)	-100,00
218110 INST.& AGENC.SECTEUR FISCAL	1 773,67	0,17	1 773,67	0,22		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	20 550,00	2,01	20 550,00	2,50		
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	42 482,91	4,15	56 879,59	6,91	(14 396,68)	-25,31
218310 MAT.BUREAU ET INF.SECT.FISCAL	5 020,41	0,49	9 304,41	1,13	(4 284,00)	-46,04
218400 MOBILIER	31 680,84	3,10	50 434,38	6,13	(18 753,54)	-37,18
218410 MOBILIER SECT.FISCAL	2 461,86	0,24	2 461,86	0,30		
218450 MOBILIER	881,12	0,09	3 733,06	0,45	(2 851,94)	-76,40
281810 AMORT.AGENCEMENTS DIVERS			(39 725,50)	-4,83	39 725,50	100,00
281811 AMORT.INST.& AGENC.SECT.FISCAL	(1 397,39)	-0,14	(1 175,68)	-0,14	(221,71)	-18,86
281820 AMORT.MAT.TRANSPORT	(20 250,31)	-1,98	(15 112,81)	-1,84	(5 137,50)	-33,99
281830 AMORT.MATERIEL BUREAU ET INF.	(24 233,64)	-2,37	(52 311,78)	-6,36	28 078,14	53,67
281831 AMORT.MAT.BUREAU INF SECT.FISC.	(4 055,57)	-0,40	(7 742,77)	-0,94	3 687,20	47,62
281840 AMORT.MOBILIER	(30 311,39)	-2,96	(48 690,07)	-5,92	18 378,68	37,75
281841 AMORT.MOBILIER SECT.FISCAL	(2 016,14)	-0,20	(1 831,49)	-0,22	(184,65)	-10,08
281845 AMORT.MAT.HIFI ET ELECTROM.	(881,12)	-0,09	(3 733,06)	-0,45	2 851,94	76,40
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 001 080,70	97,88	807 509,63	98,15	193 571,07	23,97
Avances & acomptes versés sur commandes			2 020,00	0,25	(2 020,00)	-100,00
409100 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR			2 020,00	0,25	(2 020,00)	-100,00
Créances usagers et comptes rattachés	79 767,32	7,80	84 431,34	10,26	(4 664,02)	-5,52
411000 TOUS LES CLIENTS	79 767,32	7,80	84 431,34	10,26	(4 664,02)	-5,52
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX			80,00	0,01	(80,00)	-100,00
491000 PROV.DEPREC. DES CPTES CLIENTS			(80,00)	-0,01	80,00	100,00
Autres créances	181 921,68	17,79	136 551,35	16,60	45 370,33	33,23
438700 ORG.SOCIAUX PDT A RECEVOIR	689,09	0,07			689,09	
441050 SUBVENTIONS VILLES (TAC)	58 851,00	5,75	42 215,00	5,13	16 636,00	39,41
441500 REGION ILE DE FRANCE	32 361,65	3,16	29 500,00	3,59	2 861,65	9,70
441700 PLIE	100 369,60	9,81	94 440,28	11,48	5 929,32	6,28
441800 PARTENAIRES SOCIAUX	10 720,00	1,05	7 400,00	0,90	3 320,00	44,86
442000 CONSEIL GENERAL ESSONNE	12 986,58	1,27			12 986,58	
448700 PRODUITS A RECEVOIR	69,48	0,01			69,48	
467050 AV/RETOUR FRAIS EDUCATEURS	349,05	0,03	41,33	0,01	307,72	744,54
467500 DEBITEURS DIVERS DETOURNEMENT	43 110,06	4,21	43 110,06	5,24		
468700 RBT IJSS A RECEVOIR			1 496,88	0,18	(1 496,88)	-100,00
468710 RBT UNIFAF A RECEVOIR	8 865,42	0,87			8 865,42	
496700 PROV.CREANCES AUT.DEBITEURS	(86 450,25)	-8,45	(81 652,20)	-9,92	(4 798,05)	-5,88
Valeurs mobilières de placement			530 561,19	64,49	(530 561,19)	-100,00
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES			530 561,19	64,49	(530 561,19)	-100,00
Disponibilités	735 074,08	71,87	51 885,94	6,31	683 188,14	N/S
512000 L C L	181 835,92	17,78	15 910,14	1,93	165 925,78	N/S
512200 LCL "SEJOURS"	1 822,26	0,18	4 340,73	0,53	(2 518,47)	-58,02
512400 L C L CONS.ETABL.CEPFI	1 672,61	0,16	242,45	0,03	1 430,16	589,88
512500 LIVRET LCL	95 499,60	9,34	29 573,48	3,59	65 926,12	222,92
512530 CAT 9399151377	151 124,50	14,78			151 124,50	
512540 CAT 90030871225	301 163,08	29,45			301 163,08	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 162,17	0,11	428,52	0,05	733,65	171,21
530000	CAISSE	793,94	0,08	1 390,62	0,17	(596,68)	-42,91
Charges constatées d'avance		4 317,62	0,42	2 059,81	0,25	2 257,81	109,61
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 317,62	0,42	2 059,81	0,25	2 257,81	109,61
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 022 785,95	100,00	822 720,72	100,00	200 065,23	24,32

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013		01/01/2012		Variations	%
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		
Total des fonds associatifs	537 358,02	52,54	329 291,78	40,02	208 066,24	63,19
Total des fonds propres	592 151,97	57,90	377 172,99	45,84	214 978,98	57,00
Fonds associatif sans droit de reprise	212 850,90	20,81	207 519,12	25,22	5 331,78	2,57
102100 FONDS ASSOCIATIFS	(1 922,33)	-0,19	12 745,89	1,55	(14 668,22)	-115,08
102600 SUBV.INVEST.AFFECT.BIENS REN.	196 273,03	19,19	176 273,03	21,43	20 000,00	11,35
102610 SUBV.INVEST.AFF.BIENS RENOUV.	18 500,20	1,81	18 500,20	2,25		
Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise	10 453,78	1,02	10 453,78	1,27		
105100 EC.REEVAL.S/BIENS S.DROIT REP.	10 453,78	1,02	10 453,78	1,27		
Report à nouveau	166 112,83	16,24	15 793,85	1,92	150 318,98	931,76
110000 REPORT A NOUVEAU	16 779,96	1,64	15 793,85	1,92	986,11	6,24
119000 RESULTAT CUMULE	149 332,87	14,60			149 332,87	
Résultat	202 734,46	19,82	143 406,24	17,43	59 328,22	41,37
Total des autres fonds associatifs	(54 793,95)	-5,36	(47 881,21)	-5,82	(6 912,74)	-14,44
Fonds associatif avec droit - Résultat sous contrôle de tie			(47 881,21)	-5,82	47 881,21	100,00
115000 RES.SOUS CONT.DE TIERS FINANC.			(47 881,21)	-5,82	47 881,21	100,00
Provisions réglementées	(54 793,95)	-5,36			(54 793,95)	
148200 DEPENSES NON OPPOSABLES	(54 793,95)	-5,36			(54 793,95)	
TOTAL III - Total des Provisions	134 976,58	13,20	113 203,00	13,76	21 773,58	19,23
Provisions pour charges	134 976,58	13,20	113 203,00	13,76	21 773,58	19,23
153000 PROV.POUR IND.FIN CARRIERE	134 976,58	13,20	113 203,00	13,76	21 773,58	19,23
Total des Fonds dédiés			40 000,00	4,86	(40 000,00)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			40 000,00	4,86	(40 000,00)	-100,00
194030 FONDS DEDIES S/PEF			40 000,00	4,86	(40 000,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	350 451,35	34,26	340 225,94	41,35	10 225,41	3,01
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			651,00	0,08	(651,00)	-100,00
164010 PRET DIAC			651,00	0,08	(651,00)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 780,13	2,62	15 095,11	1,83	11 685,02	77,41
401000 TOUS LES FOURNISSEURS	22 489,13	2,20	10 698,00	1,30	11 791,13	110,22
408100 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	4 291,00	0,42	4 397,11	0,53	(106,11)	-2,41
Dettes fiscales et sociales	290 640,32	28,42	269 669,72	32,78	20 970,60	7,78
428200 PROVISION POUR CONGES A PAYER	107 591,48	10,52	109 413,00	13,30	(1 821,52)	-1,66
428210 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	5 354,35	0,52	5 354,35	0,65		
431000 U R S S A F	44 556,00	4,36	40 065,00	4,87	4 491,00	11,21
431010 U R S S A F	8 087,00	0,79	8 087,00	0,98		
437100 VAUBAN HUMANIS RETRAITE	33 628,14	3,29	30 720,26	3,73	2 907,88	9,47
437500 APICIL PREVOYANCE (ICIRS)	434,87	0,04			434,87	
437810 VAUBAN HUMANIS PREV.	4 676,50	0,46	5 058,11	0,61	(381,61)	-7,54
437850 VAUVAN HUMANIS	3 722,00	0,36	3 722,00	0,45		
438200 CH.SOC.S/CONGES A PAYER	48 781,96	4,77	49 236,00	5,98	(454,04)	-0,92
438600 FORMATION CONTINUE A PAYER	11 276,50	1,10			11 276,50	
442100 CONSEIL GENERAL (PREV)	837,00	0,08			837,00	
444010 ETAT IS	58,00	0,01	953,00	0,12	(895,00)	-93,91

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
447100	TAXE SUR LES SALAIRES	8 973,00	0,88	6 120,00	0,74	2 853,00	46,62
448200	CH.FISC.S/CONGES A PAYER	12 663,52	1,24	10 941,00	1,33	1 722,52	15,74
Autres dettes		33 030,90	3,23	54 810,11	6,66	(21 779,21)	-39,74
419800	CLIENTS AVOIR A ETABLIR			1 800,00	0,22	(1 800,00)	-100,00
467200	CREDITEURS DIVERS			3 377,87	0,41	(3 377,87)	-100,00
467201	FRAIS FRANCK	125,71	0,01			125,71	
467203	FRAIS FRITSCH	184,24	0,02			184,24	
467205	FRAIS VERET	127,28	0,01			127,28	
467212	FRAIS LELOUP	265,87	0,03			265,87	
467213	FRAIS BORDJ	426,45	0,04			426,45	
467221	FRAIS HARRAD	246,19	0,02			246,19	
467224	FRAIS VERDIER	64,80	0,01			64,80	
467226	FRAIS SERGENT	196,85	0,02			196,85	
467233	FRAIS ROUSSAS	172,61	0,02			172,61	
467235	FRAIS YANG	141,22	0,01			141,22	
467240	FRAIS SCHOR	176,56	0,02			176,56	
467248	FRAIS CABAJ	297,13	0,03			297,13	
467249	FRAIS COLOMBIER	646,45	0,06			646,45	
467255	FRAIS BEGARRA	11,95				11,95	
467257	FRAIS HAMLADJI	344,31	0,03			344,31	
467259	FRAIS RENAI	421,24	0,04			421,24	
467270	GRAIS DOMINGOS	91,21	0,01			91,21	
467271	FRAIS ROGET	54,24	0,01			54,24	
467272	FRAIS FOLY	91,59	0,01			91,59	
467320	VILLE DE FLEURY			10 000,00	1,22	(10 000,00)	-100,00
468600	CHARGES A PAYER	14 145,00	1,38	24 832,24	3,02	(10 687,24)	-43,04
468610	AUT.CHARGES A PAYER	14 800,00	1,45	14 800,00	1,80		
Total du passif		1 022 785,95	100,00	822 720,72	100,00	200 065,23	24,32

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		2 071 058,50	100,00	1 967 158,33	100,00	103 900,17	5,28
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		1 276,00	0,06	1 052,10	0,05	223,90	21,28
707100	RECETTES BUVETTES	1 276,00	0,06	1 052,10	0,05	223,90	21,28
Prestations de services		159 396,36	7,70	159 941,86	8,13	(545,50)	-0,34
706100	RECETTES FORMATHEQUE	74 299,80	3,59	81 458,50	4,14	(7 158,70)	-8,79
706150	RECETTES FOS	70 291,20	3,39	42 560,00	2,16	27 731,20	65,16
706400	RECETTES LIEES PREV.SEJ & ACT.	816,20	0,04	2 188,12	0,11	(1 371,92)	-62,70
706610	RECETTES PEF	13 400,00	0,65	33 735,24	1,71	(20 335,24)	-60,28
706700	RECETTES LIEES A LA GESTION	589,16	0,03			589,16	
Subventions d'exploitation		1 801 482,32	86,98	1 752 322,29	89,08	49 160,03	2,81
741100	SUBVENTIONS ETAT	122 530,00	5,92	173 430,00	8,82	(50 900,00)	-29,35
741210	SUBVENTIONS PLIE	5 929,32	0,29	15 556,29	0,79	(9 626,97)	-61,88
742100	SUBVENTIONS REGION IDF	29 500,00	1,42	29 500,00	1,50		
743100	SUBVENTIONS CG ESSONNE	111 988,00	5,41	106 020,00	5,39	5 968,00	5,63
743110	SUBVENTIONS CG ESSONNE (PREV.)	1 151 973,00	55,62	1 133 976,00	57,65	17 997,00	1,59
744100	SUBVENTIONS VILLE SAINT MICHEL	154 250,00	7,45	92 250,00	4,69	62 000,00	67,21
744200	SUBVENTIONS VILLES (TAC)	121 490,00	5,87	121 490,00	6,18		
745100	SUBVENTIONS AGGLO.VAL D'ORGE	36 822,00	1,78	36 100,00	1,84	722,00	2,00
746000	SUBVENTIONS ETABL.PUBLICS	67 000,00	3,24	44 000,00	2,24	23 000,00	52,27
Cotisations		14,00		20,00		(6,00)	-30,00
756100	COTISATIONS DES MEMBRES	14,00		20,00		(6,00)	-30,00
Autres produits de gestion courante		11,93		5,69		6,24	109,67
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	11,93		5,69		6,24	109,67
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de		108 877,89	5,26	53 816,39	2,74	55 061,50	102,31
781740	REP.PROV.CREANCES DOUTEUSES	38 622,20	1,86			38 622,20	
791050	REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 774,84	0,09	1 520,41	0,08	254,43	16,73
791100	REMBOURSEMENT IJ SEC.SOCIALE	37 656,95	1,82	27 028,21	1,37	10 628,74	39,32
791110	RBT IJ GROUPE VAUBAN PREV.	4 978,77	0,24			4 978,77	
791200	REMBOURSEMENT FORMAT.CONTINUE	12 688,52	0,61	16 504,36	0,84	(3 815,84)	-23,12
791500	AIDE CONTRAT CUI	13 156,61	0,64	8 763,41	0,45	4 393,20	50,13
Total des charges de fonctionnement		1 912 803,13	92,36	1 836 309,34	93,35	76 493,79	4,17
Autres achats et charges externes		304 145,79	14,69	208 161,99	10,58	95 983,80	46,11
606100	CARBURANTS VEHICULES SEJOURS	1 182,56	0,06	1 514,71	0,08	(332,15)	-21,93
606200	PRODUITS PHARMACIE	110,79	0,01	29,75		81,04	272,40
606310	ALIMENTATION BOISSON	7 517,34	0,36	6 184,63	0,31	1 332,71	21,55
606530	FOURNITURES POUR LES LOCAUX	3 522,75	0,17	866,96	0,04	2 655,79	306,33
606570	FOURNIT.INF.& PET.MATERIELS	28 668,47	1,38	12 508,10	0,64	16 160,37	129,20
606580	PAPIER POUR REPROGRAPHIE			1 695,36	0,09	(1 695,36)	-100,00
606590	FOURNITURES DE BUREAU	1 368,52	0,07	1 095,57	0,06	272,95	24,91
606860	FOUR.EDUC.&V.SOC.ACTIVITES	946,24	0,05	1 314,06	0,07	(367,82)	-27,99
606870	DIV.ACH.PTMAT. AUTRES FOURN.	37,90		171,06	0,01	(133,16)	-77,84
611100	PRESTATIONS S/TRAITANCE	58 642,62	2,83	42 590,66	2,17	16 051,96	37,69
611200	PRESTATIONS ACT.SOCIALES	6 324,67	0,31	9 727,80	0,49	(3 403,13)	-34,98
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 923,26	0,43	11 260,00	0,57	(2 336,74)	-20,75
613510	LOCATION	368,36	0,02			368,36	
615200	ENTRETIEN LOCAUX	49 788,62	2,40	4 126,42	0,21	45 662,20	N/S
615560	ENTRETIEN VEHICULE	544,00	0,03	397,18	0,02	146,82	36,97
615570	ENTRETIEN, REPARATION MAT.INFO	19 209,05	0,93	8 653,84	0,44	10 555,21	121,97
615580	ENTRETIEN, REPAR MAT REPROGRA	1 044,48	0,05	915,63	0,05	128,85	14,07
615590	ENTRETIEN REPAR. MAT. TELEPHO	2 763,06	0,13	2 269,73	0,12	493,33	21,74
615595	ENTRETIEN REPARATION DIVERS	95,68				95,68	
615600	MAINTENANCE			310,96	0,02	(310,96)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
616200	ASSURANCE VEHICULE	1 273,70	0,06	1 320,71	0,07	(47,01)	-3,56
616600	ASSU.RESP.CIVILES-ACTIVITES	8 173,17	0,39	8 002,55	0,41	170,62	2,13
618100	ADHESIONS COTISATIONS	125,00	0,01	125,00	0,01		
618200	DOCUMENTATIONS GLES ABONNEMENT	800,75	0,04	1 232,60	0,06	(431,85)	-35,04
618500	FRAIS SEMINAIRES,FORM.PROF.	355,22	0,02	200,00	0,01	155,22	77,61
622620	HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	19 355,20	0,93	18 366,08	0,93	989,12	5,39
622630	HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	4 596,00	0,22	4 272,24	0,22	323,76	7,58
622640	HEBERGEMENT EIG	5 066,40	0,24	5 108,12	0,26	(41,72)	-0,82
622700	ACTES ET CONTENTIEUX	50,00		50,00			
623100	ANNONCES & INSERTIONS	1 265,37	0,06	915,54	0,05	349,83	38,21
623600	CATALOGUES & IMPRIMES	3 231,08	0,16	1 704,79	0,09	1 526,29	89,53
623800	DONS, AIDES D'URGENCE	90,00				90,00	
624200	FRAIS EMBALLAGES-TRANSPORT			11,00		(11,00)	-100,00
624250	TRANSPORT DES USAGERS	107,30	0,01	93,40		13,90	14,88
624300	CARTE ORANGE	1 217,48	0,06	1 302,52	0,07	(85,04)	-6,53
624700	TRANSPORT DU PERSONNEL	16,10		201,20	0,01	(185,10)	-92,00
624800	TRANSPORT PERSONNEL (FORM)	184,35	0,01	566,30	0,03	(381,95)	-67,45
625100	INDEMNITES KILOMETRIQUES	26 306,11	1,27	23 163,08	1,18	3 143,03	13,57
625110	IND.KILOMETRIQUES (FORM)	1 018,12	0,05	1 997,86	0,10	(979,74)	-49,04
625160	PARKINS-PEAGES	454,69	0,02	514,00	0,03	(59,31)	-11,54
625600	MISSIONS	8 173,32	0,39	7 805,27	0,40	368,05	4,72
625605	MISSIONS (FORM)			971,23	0,05	(971,23)	-100,00
625610	INDEMNITES KILOMETRIQUES	389,05	0,02			389,05	
625700	RECEPTIONS	19,28		162,86	0,01	(143,58)	-88,16
625710	RECEPTIONS (FORM)			216,00	0,01	(216,00)	-100,00
626200	TELEPHONE PORTABLE	1 251,91	0,06	1 677,23	0,09	(425,32)	-25,36
626300	AFFRANCHISSEMENT LA POSTE	1 862,63	0,09	2 221,94	0,11	(359,31)	-16,17
626400	INTERNET	3 667,11	0,18	5 001,14	0,25	(1 334,03)	-26,67
626500	TELEPHONE	22 305,82	1,08	13 678,56	0,70	8 627,26	63,07
627800	SERVICES BANCAIRES	576,26	0,03	485,35	0,02	90,91	18,73
628100	COTISATIONS ET ADHESIONS	1 156,00	0,06	1 163,00	0,06	(7,00)	-0,60
Impôts, taxes, versements assimilés		136 904,42	6,61	141 935,13	7,22	(5 030,71)	-3,54
633100	TAXE SUR LES SALAIRES	83 333,00	4,02	82 662,00	4,20	671,00	0,81
633200	TAXE EFFORT CONSTRUCTION	4 141,00	0,20	4 252,00	0,22	(111,00)	-2,61
633300	TAXE AGEFIPH	14 145,00	0,68	14 100,00	0,72	45,00	0,32
633400	FORMATION UNIFAF	21 582,64	1,04	21 313,80	1,08	268,84	1,26
633410	FRAIS FORMATION AU PERSONNEL	11 102,74	0,54	17 165,33	0,87	(6 062,59)	-35,32
633900	CH.FISCALES S/CONGES A PAYER	1 722,52	0,08	1 523,00	0,08	199,52	13,10
633910	Economies Chg fi /JJ	(69,48)				(69,48)	
635115	CFE	685,00	0,03	669,00	0,03	16,00	2,39
637900	REDEVANCE TELEVISION	262,00	0,01	250,00	0,01	12,00	4,80
Rémunération du personnel		973 949,34	47,03	976 976,58	49,66	(3 027,24)	-0,31
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	926 940,52	44,76	920 192,29	46,78	6 748,23	0,73
641200	CONGES PAYES	(1 821,52)	-0,09	15 229,00	0,77	(17 050,52)	-111,96
641400	INDEMN DE DEPART	10 410,93	0,50	5 354,35	0,27	5 056,58	94,44
641410	IND.& AVANTAGES DIVERS			8 977,43	0,46	(8 977,43)	-100,00
641800	INDEMNITES SEC.SOCIALE	38 419,41	1,86	27 223,51	1,38	11 195,90	41,13
Charges sociales		435 443,73	21,03	437 757,53	22,25	(2 313,80)	-0,53
645100	URSSAF	333 568,88	16,11			333 568,88	
645320	VAUBAN HUMANIS RETRAITE	75 333,71	3,64			75 333,71	
645500	COTISATIONS PREV APICIL	1 060,78	0,05			1 060,78	
645600	VAUBAN HUMANIS PREV	10 326,71	0,50			10 326,71	
645800	CH.SOCIALES S/CONGES A PAYER	(454,04)	-0,02	6 853,00	0,35	(7 307,04)	-106,63
645900	COTISATIONS CHARGES SOCIALES			414 734,70	21,08	(414 734,70)	-100,00
645910	COTISATIONS CHARGES PATRONALES	(267,66)	-0,01			(267,66)	
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	4 309,85	0,21	4 442,76	0,23	(132,91)	-2,99
648100	DEPENSES CE	11 565,50	0,56	11 727,07	0,60	(161,57)	-1,38
Dotation aux amortissements		10 710,90	0,52	9 619,68	0,49	1 091,22	11,34

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
681100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	10 710,90	0,52	9 619,68	0,49	1 091,22	11,34
Dotation aux provisions		50 445,61	2,44	46 382,20	2,36	4 063,41	8,76
681500	DOT.PROV.POUR RISQ & CH.EXPLOI	7 105,36	0,34	7 840,00	0,40	(734,64)	-9,37
681740	DOT.PROV.CREANCES DOUTEUSES	43 340,25	2,09	38 542,20	1,96	4 798,05	12,45
Autres charges		1 203,34	0,06	15 476,23	0,79	(14 272,89)	-92,22
654000	PERTE S/CREANCES IRRECOUVRABLE	80,00		80,00		80,00	
658000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	1,40		41,23		(39,83)	-96,60
658020	AIDE URGENCE	1 121,94	0,05	635,00	0,03	486,94	76,68
658100	SUBVENTIONS A REVERSER			14 800,00	0,75	(14 800,00)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		158 255,37	7,64	130 848,99	6,65	27 406,38	20,95
RESULTAT FINANCIER		5 014,09	0,24	982,19	0,05	4 031,90	410,50
Intérêts et produits financiers		5 045,89	0,24	1 257,01	0,06	3 788,88	301,42
767000	PRODUITS VALEURS DE PLACEMENT	741,95	0,04	828,49	0,04	(86,54)	-10,45
768000	INTERETS LIVRET	1 162,17	0,06	428,52	0,02	733,65	171,21
768100	PDTS FIDES CAT	3 141,77	0,15			3 141,77	
Intérêts et charges financières		31,80		274,82	0,01	(243,02)	-88,43
661160	INTERETS S/EMPRUNTS	31,80		274,82	0,01	(243,02)	-88,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		163 269,46	7,88	131 831,18	6,70	31 438,28	23,85
Produits exceptionnels				4 844,81	0,25	(4 844,81)	-100,00
772000	PRODUITS EXCEPT.S/EXERC.ANT.			4 844,81	0,25	(4 844,81)	-100,00
Charges exceptionnelles				18 116,75	0,92	(18 116,75)	-100,00
671000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION			129,00	0,01	(129,00)	-100,00
672000	CHARGES EXCEPT.S/EXERC.ANT			17 987,75	0,91	(17 987,75)	-100,00
Résultat exceptionnel				(13 271,94)	-0,67	13 271,94	100,00
Impôts sur les sociétés		535,00	0,03	953,00	0,05	(418,00)	-43,86
695000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	535,00	0,03	953,00	0,05	(418,00)	-43,86
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur		40 000,00	1,93	25 800,00	1,31	14 200,00	55,04
789000	REPORT RESS.N.UTIL.EX.ANTERIEU	40 000,00	1,93	25 800,00	1,31	14 200,00	55,04
TOTAL DES PRODUITS		2 116 104,39	102,18	1 999 060,15	101,62	117 044,24	5,85
TOTAL DES CHARGES		1 913 369,93	92,39	1 855 653,91	94,33	57 716,02	3,11
Résultat		202 734,46	9,79	143 406,24	7,29	59 328,22	41,37
Contribution en nature - Produits		86 206,00	4,16	86 206,00	4,38		
Prestations en nature		86 206,00	4,16	86 206,00	4,38		
871000	CONT.VOLONTAIRE EN NATURE	86 206,00	4,16	86 206,00	4,38		
Contribution en nature - Charges		86 206,00	4,16	86 206,00	4,38		
Mise à disposition gratuite biens et services		86 206,00	4,16	86 206,00	4,38		
861000	MISE A DISPOS.GRATUITE LOCAUX	86 206,00	4,16	86 206,00	4,38		

In Extenso

In Extenso Audit

20 rue du Bois Chaland
CE 5606 LISSES
91056 EVRY cedex

Tél : +33 (0) 1 69 11 66 66
Fax : +33 (0) 1 69 11 66 40
www.inextenso.fr

CEPFI

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

27, rue de la fontaine de l'orme
91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

In Extenso Audit

20 rue du Bois Chaland
CE 5606 LISSES
91056 EVRY cedex

Tél : +33 (0) 1 69 11 66 66

Fax : +33 (0) 1 69 11 66 40

www.inextenso.fr

CEPFI

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

27, rue de la fontaine de l'orme
91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 CEPFI, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 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 principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessous, nous portons à votre attention les éléments inclus dans l'annexe aux documents de synthèse :

- « Affectation du résultat » : Les comptes de résultat étant soumis aux autorités de contrôle, ces chiffres ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.
- « Changement de méthode » : L'association a décidé de modifier les modalités de calcul des indemnités de départ en retraite. L'impact de ce changement de méthode sur le bilan d'ouverture est de 7 105 euros.
- « Règles et méthodes comptables » : Les travaux de rénovation liés au déménagement intervenu en 2013, et financés par une subvention d'aménagement, ont été comptabilisés en charges d'exploitation.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association nous nous sommes assurés du respect du principe de rattachement des charges et des produits à l'exercice comptable.

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.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Lisses, le 28 avril 2014
en cinq exemplaires originaux

Le Commissaire aux Comptes
IN EXTENSO MGF AUDIT

Membre de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Paris

Jean-Philippe FERY



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 251	4 251		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	104 851	83 146	21 705	15 211	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	109 102	87 397	21 705	15 211	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 020
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	79 767		79 767	84 431
	Autres créances	268 372	86 450	181 922	136 551
Valeurs mobilières de placement				530 561	
Disponibilités	735 074		735 074	51 886	
Charges constatées d'avance	4 318		4 318	2 060	
TOTAL (II)	1 087 531	86 450	1 001 081	807 510	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		1 196 633	173 847	1 022 786	822 721

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	212 851	207 519
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	214 773	194 773
	Ecarts de réévaluation	10 454	10 454
	Réserves		
	Report à nouveau	166 113	15 794
	Résultat de l'exercice	202 734	143 406
	Total des fonds propres	592 152	377 173
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		(47 881)
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées	(54 794)		
Total des autres fonds associatifs	(54 794)	(47 881)	
Total des fonds associatifs	537 358	329 292	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	134 977	113 203
	Total des provisions	134 977	113 203
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		40 000
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		40 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		651
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 780	15 095
	Dettes fiscales et sociales	290 640	269 670
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	33 031	54 810	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	350 451	340 226
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 022 786	822 721
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	202 734,46	143 406,24
	(1) Dont à moins d'un an	350 451	340 226
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 276	1 052	
	Prestations de services	159 396	159 942	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 801 482	1 752 322	
	Dons			
	Cotisations	14	20	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	12	6	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	108 878	53 816	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	2 071 059	1 967 158	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		304 146	208 162	
Impôts, taxes et versements assimilés		136 904	141 935	
Rémunération du personnel		973 949	976 977	
Charges sociales		435 444	437 758	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		10 711	9 620	
Dotation aux provisions		50 446	46 382	
Autres charges		1 203	15 476	
Total des charges d'exploitation		1 912 803	1 836 309	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		158 255	130 849	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 046	1 257	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	32	275	
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	5 014	982	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	163 269	131 831	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		4 845	
	Charges exceptionnelles		18 117	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 272)	
	Impôts sur les sociétés	535	953	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		40 000	25 800	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		2 116 104	1 999 060	
TOTAL DES CHARGES		1 913 370	1 855 654	
EXCEDENT ou DEFICIT		202 734	143 406	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	86 206	86 206	
	Bénévolat			
	Prestations en nature	86 206	86 206	
	Dons en nature			
	CHARGES	86 206	86 206	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	86 206	86 206	
Personnel bénévole				

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 022 786 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 116 104 euros et un total charges de 1 913 370 euros, dégageant ainsi un résultat de 202 734 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2013 et finit le 31/12/2013.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis celle présentée dans la partie changement de méthode .
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 ont été appliqués.

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, les immobilisations apparues comme non décomposables (matériel de bureau et informatique...), ont été amorties selon la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Installations et agencements :	8 à 10 ans.
- Matériel de transport :	4 ans.
- Matériel de bureau et informatique :	3 ans.
- Mobilier :	10 ans.
- Matériel hifi et électroménager :	2 à 3 ans.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres informations

1/ Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50 000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L 3111-2 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au cas particulier de l'association CEPFI, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association CEPFI n'a éventuellement qu'un cadre dirigeant au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information. Ce salaire est réglementé par la CCN 66.

2/ Le nombre d'heures du droit individuel de formation au 31/12/2013 de l'ensemble du personnel du CEPFI s'élève à 2 689,37 heures.

3/ Le bénévolat n'a pu être calculé, le CEPFI ne dispose pas de système fiable pour le décompte et le calcul pour les 25 administrateurs et quelques bénévoles.

4/ L'effectif du personnel du CEPFI est composé au 31/12/2013 de 31 personnes décomposé en 12 cadres et 19 non cadres.

5/ Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été pour l'exercice 2013 de 4 596,00 €.

6/Le CEPFI a reçu en 2013 une subvention d'aménagement pour les nouveaux locaux. Cette subvention a été comptabilisée en produit. Les travaux de rénovation des locaux (peinture, agencement....) ont été portés en charge.

Changement de méthode :

Le CEPFI provisionne ses engagements en matière de retraite selon les hypothèses suivantes :

- Table de mortalité : AGIRC 79/81
- Méthode de calcul : unités de crédits projetées
- Taux d'actualisation : 2,83 %
- Rotation du personnel : faible
- Taux de revalorisation des salaires : 1 %
- Taux moyen de charges sociales : 57,11 %
- Age de départ : 65 ans

Jusqu'au 31/12/2012, cet engagement n'était calculé que pour le personnel de plus de 50 ans ayant 2 ans d'ancienneté. A compter du 1er janvier 2013, il est calculé pour l'ensemble du personnel.

A l'ouverture de l'exercice 2013, le montant de l'engagement de l'association, calculé selon les critères ci-dessus, s'élevait à 127 871,22 € au lieu de 113 203,00 €. L'écart est constaté par imputation sur les fonds associatifs.

A la clôture de l'exercice 2013, le calcul des engagements de retraite conduit à une dotation

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

complémentaire inscrite au compte de résultat pour 7 105,36 € augmentant d'autant la provision constituée au premier jour de l'exercice.

Affectation du résultat

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive.

Années	Cepfi RNC	PS RNC	Dépenses non opposables	Résultat à affecter
2011	24 391,13	- 47 879,00	31 586,00	- 16 293,00
2012	143 406,24	142 420,13	23 205,74	165 625,87
2013	202 734,46	181 083,70		

Années	Redevance télé	Indemnité rupture conventionnelle	Dotation IFC	PCP	Charges fiscales sur PCP	Salaires et charges	Total des dépenses non opposables
2011	194,00	4 323,00	27 069,00				31 586,00
2012		5 354,35	5 190,52	10 123,24	250,00	2 287,63	23 205,74

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 096				3 845	4 251
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 096				3 845	4 251
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	42 171				40 397	1 774
	Matériel de transport	20 550					20 550
	Matériel de bureau, mobilier	122 813		17 205		57 491	82 527
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	185 534		17 205		97 889	104 851	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
TOTAL		193 630		17 205		101 733	109 102

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 096		3 845	4 251
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 096		3 845	4 251
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	40 901	893	40 397	1 397
	Matériel de transport	15 113	5 138		20 250
	Matériel de bureau, mobilier	114 309	4 680	57 491	61 498
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	170 323	10 711	97 889	83 146	
TOTAL		178 419	10 711	101 733	87 397

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres			54 794	(54 794)
	PROVISIONS REGLEMEENTEES			54 794	(54 794)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	113 203	21 774		134 977
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 203	21 774		134 977
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	80		80	
	Autres	81 652	43 340	38 542	86 450
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	81 732	43 340	38 622	86 450
TOTAL GENERAL		194 935	65 114	93 416	166 633
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 446	38 622	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	79 767	79 767	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	689	689	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	215 358	215 358	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	52 325	52 325		
Charges constatées d'avances	4 318	4 318		
TOTAL DES CREANCES		352 457	352 457	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 780	26 780		
	Personnel et comptes rattachés	112 946	112 946		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 163	155 163		
	Impôts sur les bénéfices	58	58		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 474	22 474		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	33 031	33 031			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		350 451	350 451		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		651			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	12 746		14 668	(1 922)
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	194 773	20 000		214 773
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	10 454			10 454
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	15 794	150 319		166 113
Résultat de l'exercice	143 406		143 406	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(47 881)	142 420	94 539	
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées		54 794		54 794
TOTAL	329 292	367 533	252 613	444 211

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés s/action PS				
Fonds dédiés s/action PEF	40 000	40 000		
Fonds dédiés s/action PEF				
TOTAL	40 000	40 000		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Charges à payer		218 904
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU</i>	4 291	4 291
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL - CHARGES A PAYER</i> <i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i> <i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i> <i>CH.FISC.S/CONGES A PAYER</i>	107 591 5 354 48 782 11 277 12 664	185 668
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i> <i>AUT.CHARGES A PAYER</i>	11 145 14 800	28 945

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Produits à recevoir		213 088
Autres créances		213 088
<i>ORG.SOCIAUX PDT A RECEVOIR</i>	689	
<i>SUBVENTIONS VILLES (TAC)</i>	58 851	
<i>REGION ILE DE FRANCE</i>	32 362	
<i>PLIE</i>	100 370	
<i>PARTENAIRES SOCIAUX</i>	10 720	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	69	
<i>RBT UNIFAF A RECEVOIR</i>	8 865	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	1 162	