

ASS ASSOCIATION ENDA EUROPE

5 rue des Immeubles Industriels

75011 PARIS

Siret : 37960292300029

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2013



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

COMETEX

Siège social : 4, rue de Châtillon - 75014 Paris

Tél : 01 53 90 25 45 email : contactidf@cometex.fr

www.TALENZ.fr

■ Sommaire

ETATS DE SYNTHESE	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de Résultat	5
ANNEXE	8
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

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

■ Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	707	707		
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres</i>	18 400	14 279	4 122	4 711
<i>Immobilisations grévées de droit</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	274		274	274
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	4 900		4 900	4 360
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	24 282	14 986	9 296	9 345
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>	6 200		6 200	
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	12 549		12 549	4 503
<i>Autres</i>	2 148 427		2 148 427	1 573 632
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	221 392		221 392	61 700
<i>Charges constatés d'avance</i>	845		845	786
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 389 412		2 389 412	1 640 621
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	2 413 693	14 986	2 398 708	1 649 966

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairements compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

■ Bilan passif

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	97 959	97 959
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>	13 419	9 909
Résultat de l'exercice	14 501	3 510
<i>Report à nouveau</i>	-53 105	-53 105
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	72 775	58 274
Autres fonds associatifs		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	72 775	58 274
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>	14 257	14 257
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS	14 257	14 257
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	1 985 955	1 202 053
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES	1 985 955	1 202 053
DETTES		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	2 226	2 226
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	10 672	11 065
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	43 864	77 231
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	268 959	284 861
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL DETTES	325 721	375 383
<i>Ecarts de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	2 398 708	1 649 966
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	325 721	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Ventes de marchandises</i>	5 831	21 545
<i>Production vendue (biens et services)</i>	29 924	50 951
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	35 755	72 496
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Produits nets partiels sur opérations à long terme</i>		
<i>Subventions d'exploitation</i>	1 650 576	1 081 776
<i>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges</i>	41 064	61 078
<i>Cotisations</i>	580	600
<i>Autres produits</i>	5 320	6 229
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 733 295	1 222 178
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	7 700	18 636
<i>Variation des stocks</i>	-1 631	
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	1 448 405	924 891
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	9 374	9 343
<i>Salaires et traitements</i>	106 299	141 495
<i>Charges sociales</i>	55 418	67 727
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	590	961
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>		10 938
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		9 757
<i>Subventions accordées par l'association</i>		
<i>Autres charges</i>	2	5
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 626 156	1 183 753
RESULTAT D'EXPLOITATION	107 138	38 425
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
<i>Produits financiers de participation</i>		
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	53	80
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
PRODUITS FINANCIERS	53	80
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	53	80

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012
RESULTAT COURANT	107 191	38 505
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>	400	1 799
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>		
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	400	1 799
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>	570	4 782
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	570	4 782
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-170	-2 983
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	88 542	28 112
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	31 602	12 925
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	35 580	16 825
EXCEDENT OU DEFICIT	14 501	3 510



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION ENDA EUROPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 2 398 708 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 14 501 EURO.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

Titres de participations

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	707			707
Immobilisations incorporelles	707			707
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 143			5 143
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 257			13 257
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 400			18 400
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	274			274
- Prêts et autres immobilisations financières	4 360	540		4 900
Immobilisations financières	4 634	540		5 174
ACTIF IMMOBILISE	23 741	540		24 282

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	707			707
Immobilisations incorporelles	707			707
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	510	514		1 024
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 179	75		13 254
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 689	590		14 279
ACTIF IMMOBILISE	14 396	590		14 986

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 900		4 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 549	12 549	
Autres	2 148 427	2 148 427	
Charges constatées d'avance	845	845	
Total	2 166 720	2 161 820	4 900
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	64 000
Disponibilités	
Total	64 000

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	97 959			97 959
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	97 959			97 959
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 909	3 510		13 419
Report à Nouveau	-53 105			-53 105
Résultat de l'exercice	3 510	10 991		14 501
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	58 274	14 501		72 775

■ Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 257				14 257
Total	14 257				14 257
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		412 110	323 568		

Litige salarial ancien..... 14 257 €

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	2 226	2 226		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 672	10 672		
Dettes fiscales et sociales	43 864	43 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	268 959	268 959		
Produits constatés d'avance				
Total	325 721	325 721		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 302
Dettes fiscales et sociales	21 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	29 640

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	845
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	845