



Paul REYNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
DIPLOMÉ ESC

13, RUE HENRI CHOQUET
B.P. 90031
58641 VARENNES-VAUZELLES CEDEX

TÉL. : 03.86.93.98.50

FAX : 03.86.93.98.55

e-mail : cabinetreyne@wanadoo.fr

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT

Association Loi 1901

Espace Marie Curie

Rue Jean Jaurès

58600 FOURCHAMBAULT

Siret : 380 962 696 00015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT
Association Loi 1901
Espace Marie Curie
Rue Jean Jaurès
58600 FOURCHAMBAULT

Siret : 380 962 696 00015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Période du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association du CENTRE SOCIAL de Fourchambault, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations :
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Varennes-Vauzelles, le 04 avril 2014

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58641 VARENNES-VAUZELLES Cedex
PAUL REYNE
Commissaire aux Comptes

Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 032,65	7 483,24	549,41	
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	8 032,65	7 483,24	549,41	
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 067,34	79 938,04	32 129,30	37 428,07
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	11 587,76	9 564,14	2 023,62	401,55
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	3 049,82	3 049,81	0,01	227,73
AUTRES	97 429,76	67 324,09	30 105,67	36 798,79
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	120 099,99	87 421,28	32 678,71	37 428,07
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTEES VERSEES/CDES				
CREANCES	90 733,55	289,33	127 334,07	106 206,64
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	89 015,85	289,33	88 726,52	106 206,44
AUTRES	1 717,70		1 717,70	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				221 947,10
DISPONIBILITES	229 811,24		229 811,24	26 134,16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 832,50		1 832,50	2 412,50
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	322 377,29	289,33	358 977,81	356 700,40
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	442 477,28	87 710,61	391 656,52	394 128,47

Cloé comptabilité v2014

le 27/03/2014

MF BERAT Trésorière

Paul REYNE

Commissaire aux Comptes

13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031

58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Passif	BILAN	31/12/2013 Montant	31.12.2012 Total
FONDS PROPRES			
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		81 316,62	79 232,48
ECART DE REEVALUATION			
RESERVES		177 825,61	168 365,16
REPORT A NOUVEAU			
RESULTAT DE L'EXERCICE		368,48	9 460,45
TOTAL FONDS PROPRES (1)		259 510,71	257 058,09
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE			
ECART DE REEVALUATION			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS REGLEMENTES			
DROITS DES PROPRIETAIRES			
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)			
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)		259 510,71	257 058,09
PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR CHARGES		11 768,25	9 600,00
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)		11 768,25	9 600,00
FONDS DEDIES (4)			
EMPRUNTS OBLIGATAIRES			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETAB, DE CREDITS		27,39	23,38
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		12,20	12,20
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		36 889,85	40 593,74
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		9 644,15	7 971,99
DETTE FISCALES ET SOCIALES		53 777,94	54 040,82
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			
AUTRES DETTES		6 439,18	6 698,25
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		13 586,85	18 130,00
TOTAL DETTES (5)		120 377,56	127 470,38
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)			
TOTAL GENERAL		391 656,52	394 128,47

Cloé comptabilité v2014

le 27/03/2014

MF BERAT Trésorière

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
 13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
 50041 VARENNES VAUZELLES Cedex

Compte	Réalisé 2012	Réalisé 2013	Pilotage	Logistique	Activité
60 ACHATS					
606130 CARBURANT	871,95	404,81		404,81	
606300 PETIT EQUIPEMENT/P.E	1 955,23	2 711,15		522,20	2 188,95
606310 FOUR.ACTIV/PHOTOS/S.TRAITANCE	17 560,10	16 158,43			16 158,43
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 822,03	2 591,14		2 591,14	
606600 FOUR SECU DES LOCAUX / PHARMA	34,46	98,61		4,40	94,21
606800 ALIMENTATION / BOISSONS	4 768,11	3 013,27	151,04	106,00	2 756,23
ACHATS	28 011,88	24 977,41	151,04	3 628,55	21 197,82
61 SERVICES EXTERIEURS					
613000 LOCATION MATIERIEL	3 994,04	4 280,45		4 250,45	30,00
615200 TRAVAUX ENTRE ET REPA IMMOBIL	779,04	968,50		968,50	
615500 ENTRE-REPA/MOBILIER/AUTOMOBILE	658,56	1 521,09		1 521,09	
615600 PHOTOCOPIES	3 025,41	4 473,85		4 473,85	
615630 MAINTENANCES INFOR+TEL	2 988,76	3 082,14		3 082,14	
616000 PRIME D'ASSURANCE	4 621,15	4 638,21		4 638,21	
618100 DOCUMENTATION	337,90	487,29	453,18		34,11
618600 PARTICIP FORMA BENE FOSFORA	391,35	396,31	396,31		
SERVICES EXTERIEURS	16 798,21	19 847,84	849,49	18 934,24	64,11
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
621100 PERSONNEL EXTERIEUR ASSO/ADESS	11 375,97	8 262,33			8 262,33
622600 REMUN.INTER-HONORAI/CAC	3 200,00	3 200,00	3 200,00		
623700 PUBLICATION J.OFFICIEL	50,00	50,00	50,00		
625100 VOYAGES DEPLAC (Activite)	3 688,52	3 579,10			3 579,10
625600 MISSIONS/dépl+hotel=PERSONNEL	150,94	115,94	16,15		99,79
625700 RECEPTIONS	961,78	694,72	208,23	49,42	437,07
626100 FRAIS POSTAUX	2 929,55	2 973,06		2 973,06	
626300 FRAIS TELEPHONE	3 789,73	3 194,85		3 194,85	
626600 BOITE POSTALE	70,56	70,56		70,56	
627000 SERVICES BANCAIRES	268,24	215,45		215,45	
628100 COTIS (FD) ET CONCOURS DIVERS	4 420,96	4 351,31	4 351,31		
628110 AUTRES COTISATIONS ACTIVITES	355,00	410,00			410,00
628200 ENTREES ACTI-TRAVAUX EXTERIEUR	8 676,30	8 643,75			8 643,75
628500 FRAIS DE CA ET AG	628,21	911,87	911,87		
628600 FRAIS BRUTS DE FORMATION	868,80	2 177,33	263,71	360,00	1 553,62
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	41 434,66	38 860,27	9 001,27	6 863,34	22 985,66
63 IMPOTS, TAXES ET VERSEM. ASSIMIL					
631100 TAXE SUR SALAIRES	9 152,00	9 851,00	4 798,37	1 083,80	3 968,83
633200 F N A L / URSSAF	166,93	161,02	71,61	22,18	67,23
633300 FORMATION CONTINUE	3 887,00	3 890,00	1 745,59	558,77	1 585,64
635800 AUTRES DROITS (SACEM)	114,12	51,51			51,51
IMPOTS, TAXES ET VERSEM. ASSIMIL	13 320,05	13 953,53	6 615,57	1 664,75	5 613,21
64 CHARGES DE PERSONNEL					
641100 SALAIRES BRUTS	169 013,83	163 447,54	72 466,33	22 244,24	68 736,97
641120 DOT CP/SALAIRES	2 223,97	-1 229,48	-553,25	-282,78	-393,45
641300 PRIMES//INDEMNITES S. CIVIQUE	2 232,95	2 443,00		2 443,00	
645100 COTIS. PATRO. URSSAF	44 091,88	44 630,98	21 790,03	4 938,79	17 902,16
645110 URSSAF BENEVOLES	1 462,00	1 410,00			1 410,00
645300 COT.PAT.RETRAITE/M.MEDERIC	12 833,15	12 451,89	5 908,48	1 542,10	5 001,31
645355 COT.PAT.PREVOYANCE C+NC/CHORUM	3 642,89	3 304,25	1 665,02	379,05	1 260,18
645400 COT. PATR. POLE EMPLOI	7 267,65	7 028,25	3 116,48	956,39	2 955,38
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	776,16	686,50	184,60	90,00	411,90
CHARGES DE PERSONNEL	243 544,48	234 172,83	104 677,69	32 310,79	97 284,45
65 AUTRES CHARGES GESTION COURAN					
652000 LOCAUX/PERSONNEL M A D	78 244,57	75 752,13		46 752,13	29 000,00
652100 BENEVOLAT D'ACTIVITES	42 738,00	41 395,00			41 395,00
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	183,00	72,91		72,91	
AUTRES CHARGES GESTION COURAN	121 165,57	117 220,04	0,00	46 825,04	70 395,00
66 CHARGES FINANCIERES	2,63				
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671800 CHARGES EXCEP SUR N ET N-1	245,03	128,37		128,37	
672000 CHARGES EXCPT. N-1	185,03	1 986,63		1 986,63	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	430,06	2 115,00	0,00	2 115,00	0,00
68 DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS					
681100 DOT. AUX AMORT/SUR IMMO	9 430,92	9 051,97		9 051,97	
681500 DOT.PROV RISQUES CHGES EXPLOIT	2 800,00	2 800,00		2 800,00	
DOTAT.AMORTISS.ET PROVISIONS	12 230,92	11 851,97	0,00	11 851,97	0,00
69 PARTIC.SALAR. - IMPOTS BENEF.					
695000 IMPOTS SOCIETE	957,00	784,00		784,00	
PARTIC.SALAR. IMPOTS BENEF.	957,00	784,00	0,00	784,00	0,00
TOTAL DES CHARGES	477 893,36	463 772,99	121 195,06	124 977,68	217 600,26
A DEDUIRE	42 738,00	41 395,00	0,00	0,00	41 395,00
BASES PRESTATION DE SERVICE	435 155,36	422 377,99	121 195,06	124 977,68	176 205,25
REPARTITION DE LA LOGISTIQUE			50 930,27		74 047,41
TOTAUX		463 772,99	172 125,33		250 252,66

Paul REYNE

Commissaire aux Comptes

13 Rue Henri Chevreton, D.P. 90031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Compte	Réalisé 2012	Réalisé 2013	Pilotage	Logistique	Activité
70 REMUNERATIONS DES SERVICES					
706230 CAF /PS0 RECUE DE LA CAF	5 327,46	7 951,81			7 951,81
706231 CAF- PS ANIM GLOBALE	59 952,00	61 062,00	61 062,00		
706232 CAF/PS ANI.COL.FAMILLE	13 372,00	13 619,00			13 619,00
706235 CAF/ CNAF- EXPERIMENT*JEUNES	19 000,00	19 000,00			19 000,00
706237 CAF/PS - ACC.SCOLARITE	11 000,00	10 568,06			10 568,06
706410 PART. USAGERS	13 953,50	15 343,05	93,00		15 250,05
706413 PART. ENFTS + 6 ANS	7 655,78	5 608,00			5 608,00
706415 USAGERS SERVICE MANDATAIRE	12 662,66	11 017,12			11 017,12
706420 CAF/BONS ACCUEIL LOISIRS ATL	210,00	65,00			65,00
708000 PROD. ACTL ANNEXES	1 931,65	1 542,55		616,15	926,40
708300 LOC DIVERSES	2 222,90	2 006,05		2 006,05	
708450 MAD PERSONNEL /ASSOCIATIONS	1 519,73	660,00	660,00		
708500 MAD PERSONNEL ANIMATION - collège	5 500,00	3 000,00			3 000,00
REMUNERATIONS DES SERVICES	154 307,68	151 442,64	61 816,00	2 622,20	87 005,44
74 SUBVENT.D'EXPLOITATION					
741000 GIP(ACSE ET COM.AGGLO NEVERS)	22 944,00	22 420,00			22 420,00
741100 ETAT - SUBV ASP - CAE	5 560,15				
741110 ETAT/ASP SERVICE CIVIQUE	2 333,34	2 193,34		2 193,34	
741200 ETAT- SUBVENTION GRSP//CPAM	3 290,00	3 290,00			3 290,00
741300 SUB FONJEP	7 107,00	7 107,00		5 330,00	1 777,00
742000 SUB FONC REGION //GIP	6 300,00	6 300,00			6 300,00
742250 SUBVENTION REGION CARSAT	7 000,00	7 000,00			7 000,00
743000 SUB FONC DEPART (convention)	23 113,00	23 613,00	23 113,00		500,00
743210 SUB FONCT DPT/ACTIVITE TL	1 922,00	2 315,00			2 315,00
744000 SUB FONC COMMUNE CCAS	41 342,00	42 168,00		10 664,00	31 504,00
744001 SUBV.MUNICIPALE CEJ	57 500,00	51 000,00			51 000,00
744002 SUBV MUNICIPALE DRE	1 947,50				
745000 SUB FONC CAF et REAPP	3 836,00	2 600,00			2 600,00
746000 SUBV.EXPL.EPCI / LOGIVIE	750,00	750,00			750,00
748000 SUB.EXPL.ENT.PUBL=DDCSPP	4 000,00	2 787,00			2 787,00
748200 CH ANCV//V OUVERTES	1 700,00	1 700,00			1 700,00
748600 SUBV FONCT PSN		1 500,00			1 500,00
748772 SUBVEN/EXER/ANTERIEURS	2 280,90	4 749,96		255,54	4 494,42
SUBVENT.D'EXPLOITATION	192 925,89	181 493,30	23 113,00	18 242,88	139 937,42
75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE					
752000 CONTRE PARTIE MAD LOCAUX +	78 244,57	75 752,13		46 752,13	29 000,00
752100 BENEVOLAT D'ACTIVITES	42 738,00	41 395,00			41 395,00
756000 COTISATIONS/CARTES ADHERENTS	3 377,00	3 186,00	3 186,00		
758000 AUTRES PROD GESTION COURANTE		0,06		0,06	
758200 PRODUITS DIVERS REMB FORMATION	335,30	1 359,96	483,78	233,65	642,53
758500 CONTRL.DIVERSES (DSD)	1 512,14	2 046,94		2 046,94	
AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	126 207,01	123 740,09	3 669,78	49 032,78	71 037,53
76 PRODUITS FINANCIERS					
767000 PRODUITS NETS/CESSION VMP	6 391,70				
768100 INTERETS DES CPTES FINANCIERS	5 647,10	4 504,99		4 504,99	
PRODUITS FINANCIERS	12 038,80	4 504,99	0,00	4 504,99	0,00
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771300 DONS ET LIBERALITES	192,90	165,00	165,00		
771800 PROD.EXCEP./GESTION EXERCICE	106,90	86,10		86,10	
772000 PROD.EXCEP/EXERCICE ANTERIEUR	1 335,99	971,82		971,82	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 635,79	1 222,92	165,00	1 057,92	
78 REPRISE S/AMORT ET PROVISIONS					
781500 REPRISE PROV . RISQUES ET CHARGES		631,75		631,75	
REPRISE S/AMORT ET PROVISIONS		631,75	0,00	631,75	
79 TRANSFERTS DE CHARGES					
791000 TRANSFERT CHGES PERSONNEL		565,93		565,93	
791240 TRANSFERT CHARGES	238,64	539,85		539,85	
TRANSFERTS DE CHARGES	238,64	1 105,78		1 105,78	
TOTAL DES PRODUITS	487 363,81	464 141,47	88 762,78	77 398,30	297 980,39

	cpte de Fonctionnement	Pilotage	Chges n/répartissable	Activité
Récettes	464 141,47	88 762,78	77 398,30	297 980,39
Dépenses	463 772,99	172 125,33	0,00	250 252,66
	368,48	-83 376,25	77 398,30	48 665,80

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Dorey, B.P. 99031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Centre Social de Fourchambault
BP 90202 – 58642 Fourchambault Cedex
☎ 03.86.90.90.00
📄 03.86.90.90.05
E-mail : cs.fourchambault@free.fr

ANNEXE
Des comptes annuels
Exercice 01.01.2013 au 31.12.2013

- Règles et méthodes comptables
- Engagements financiers et autres informations
- Notes sur le bilan actif
- Notes sur le bilan passif
- Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	391 656.52
Résultat (bénéfice)	368.48

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le **21 mars 2014** par les dirigeants de l'association.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendances des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée prévue. Il n'a pas été identifié d'immobilisations auxquelles pourraient s'appliquer la règle des composants. L'application des nouvelles règles comptables a été sans incidence sur la présentation des comptes.
- **Présentation de comptes** : conformément aux directives de la CAF, nous avons modifié le plan de comptes concernant les comptes de produits pour assurer la comparabilité des exercices 2007-2008 : un tableau de concordance est fourni ci-après

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnéssans objet

Dettes garanties par des sûretés réellessans objet

Autres informations significatives provision pour départ en retraite

- Dans les années 2016-2019-2022 et selon la loi en vigueur 3 des salariés nés en 1954-1955 et 1957 seront concernés par le « départ ou la mise en retraite » Selon l'accord conventionnel (FICHE 37-1 SNAECSSO) le risque est jugé significatif à ce jour pour qu'une provision soit constituée.
- Sachant que l'indemnité de fin de carrière est calculée selon l'ancienneté à raison d'1/60° de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans » une projection a été faite

année	prov constituée	prov utilisée	solde prov	
2011	2 800 €			
2012	2 800 €		5 600 €	
2013	2 800 €		8 400 €	
2014	2 800 €		11 200 €	
2015	2 800 €		14 000 €	
2016	2 800 €	3 175 €	14 114 €	M. CAMPS
2017	2 800 €		16 914 €	
2018	2 800 €		19 714 €	
2019	2 800 €	12 079 €	10 321 €	S RASPAUD
2020	2 800 €		13 121 €	
2021	2 800 €		15 921 €	
2022	2 800 €	14 068 €	4 522 €	A. REGNIER
2023	2 800 €		7 322 €	
2024	2 800 €		10 122 €	
2025	2 800 €		12 922 €	
2026	2 800 €		15 722 €	
2027	2 800 €		18 522 €	
2028	2 800 €		21 322 €	
2029	2 800 €		24 122 €	
2030	2 800 €	19 425 €	-78 €	D BOUGRAT - F BOURDIER
2031	2 800 €		2 722 €	
2032	2 800 €		5 522 €	
2033	2 800 €		8 322 €	
2034	2 800 €		11 122 €	
2035	2 800 €		13 922 €	
2036	2 800 €		16 722 €	
2037	2 800 €		19 522 €	
2038	2 800 €		22 322 €	
2039	2 800 €		25 122 €	
2040	2 800 €		27 922 €	
2041	2 800 €		30 722 €	
2042	2 800 €		33 522 €	
2043	2 800 €		36 322 €	
2044	2 800 €	9 200€	25 622 €	A. RANVIER

- le solde DIF (droit individuel à la formation) au 31.12.2013
- est le suivant pour les salariés présents :

Nom prénom	H. DIF	Nom prénom	H DIF
BOUGRAT Danielle	120 h	RANVIER Aurélie	120 h
BOURDIER Frédéric	120 h	REGNIER Annick	120 h
CAMPS Martine	89 h	RASPAUD Sylvie	120 h
		SUCHON Diane	9 h

3. NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

- Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorpo.	7 300.10	732.55		8 032.65
Immo. Corpo.	108 497.28	3 570.06		112 067.34
Immo. Finan.				
Total	115 797.38	4 302.61		120 099.99

Amort. & Provi.	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorpo.	7 300.10	183.14		7 483.24
Immo. Corpo.	71 069.21	8 868.83		79 938.04
Immo. Finan.				
Total	78 369.31	9 051.97		87 421.28

- aucuns mouvements (entrée-sortie immobilisations)

Etat des créances (créances financeurs-usagers et CCA)

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	0		
Actif circulant	127 334.07	127 334.07	
Total	127 334.07	127 334.07	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan R A S

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Le 13/11/2013, un compte à terme de 10 x 5 000 € a été ouvert sur 4 ans.

PASSIF

Fonds associatifs après prise en compte du résultat 259 510.71 €

Provisions

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Formation	4 000,00		631.75	3 368.25
Risques.	5 600.00	2 800.00		8 400.00
Total	9 600.00	2 800.00	631.75	11 768.25

1. **Provision pour formation** : a été diminuée de la partie non remboursée (631.75 €) par le compte groupe.
2. **Provision pour indemnité départ en retraite** : 2016 = 1^{er} départ estimé en fonction législation en vigueur (Fillon 2010)

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A +1an - de 5 ans	A + de 5 ans
Etablis. De crédit	27.39	... 27.39		
Av. & acptes reçus	36 889.85	36 889.85		
Dettes fina+Avan	12.20	12.20		
Fournisseurs.	9 644.15	9 644.15		
Dettes fis & soci.	53 777.94	53 777.94		
Dettes diverses	6 439.18		6 439.18	
Produits/Avan.	13 586.85	13 586.85		
Total	120 377.56	113 939.39	6 439.18	

Charges à payer incluses dans les postes de bilan 10 604.04

- Fournisseurs/fres non parvenues 3 473.00
- Dettes sociales (chges sociales/cp).....7 131.04
- Dettes fiscales (cp) = la provision pour taxe sur salaire a été annulée en raison de l'abattement de 20 000 € accordé sur les salaires 2014.

Produits constatés d'avance 13 586.85
(voir tableau ci-après)

DETAILS DE CERTAINS POSTES DU BILAN

CREANCES		
CAF	53 910.05	.....125 616.37.
GIP (solde subv. 2012).....	5 100.00	
Conseil Régional	4 800.00	
Conseil Général.....	1 017.69	
Unifformation remb	1168.25	
Médecine du travail.....	994.00	
Pays sud nivernais.....	1 500.00	
FD Nièvre.....	3 290.00	
CMPP.....	453.00	
Usagers	2 106.38	
Factures à établir		
CEJ 2013.....	51 000.00	
Clients douteux -	... 289.33	
Prov client douteux	- 289.33	
Charges constatées d'avance.....		.....1 832.50
Documentations.....	221.00	
Piscine 1 ^e semestre 2014.....	1 612.50	
Total		.....127 448.87

DETTES DIVERSES		
Cautions reçues		12.20
Charges financières (chges financières BP 4 ^E TRI).....		..... 27.39
Fournisseurs et comptes rattachés (fres n /parvenues).....		.....3 473.00
Commissaire aux comptes (2013).....	3 200.00	
ASEM – lavage vitres	273.00	
Collectif fournisseurs.....		.....6 171.15
Avance et acomptes reçus . CEJ 2013.....		.....36 889.85
Dettes diverses – cautions.....		..... 6 439.18
Préfecture (subv 2000).....	3 582,56	
Confluences (subv 2000).....	2 744,09	
Créditeur divers (Saint Amand 1999).....	37,80	
Créditeurs divers (IRCEM).....	74.73	
Dettes sociales et fiscales.....		.....53 777.94
salaires et charges /congés à payer	23 371.90	
Organismes sociaux 4 ^{ème} trimestre.....	28 371.78	
Provision Formation CES-CEC.....	1 250.26	
Etat : impôts sur les bénéfices (Livret B)	784.00	
Total		106 790.71

Produits constatés d'avance .....	..... 13 586.85
DRTEFP (Economie solidaire)	3 000.00
GIP (CLAS).....	1 680.00
Activités adultes (factures Noe).....	3 053.00
CAF (AEPS 2013/2014).....	5 853.85

RECAPITULATIF

Compte de résultat 2013		
	Charges	Produits
Total	463 772.99	464 141.47
Excédent	368.48	
Totaux gestion	464 141.47	464 141.47

BILAN		
	ACTIF	PASSIF
Au 31.12.2013	391 656.52	391 656.52

FONDS DE ROULEMENT 2013			
ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé		Capitaux permanents	
Immo.corporelles	112 067.34	Capitaux propres	259 510.71
Immo.incorporelles	8 032.65	Amortissements et provisions	87 421.28
Immo.financières	0,00	Dettes à long terme (emprunts)	27.39
Total	120 099.99	Total	346 959.38
Fonds de roulement net global 226 859.39			

Fait le 27 mars 2014

La trésorière MF BERAT