

Yves BRUN
Dominique DENIEL
Frédérique DENIEL-HOSTIOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Laëtitia LANNUZEL
Pierre-Yves LE CORRE
Florent MICHEL
Odile RICOULT
François RODRIGUEZ

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

ADGAP
ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT
ET LA GESTION
DES ATELIERS DE PRODUCTION
5 rue Yves Le Maout
B.P. 51
29480 LE RELECQ KERHUON

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

QUEST CONSEILS QUIMPER

143 avenue de Kéradennec - CS 23023 - 29334 Quimper Cedex
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78 - Email : contactquimper@ouestconseils.fr

Quest Conseils Audit - S.A. au capital de 1 257 400 € - R.C.S. QUIMPER 377 180 195.

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes.

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Association ADGAP

Aux membres de l'association,

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 ADGAP - ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT ET LA GESTION DES ATELIERS DE PRODUCTION, 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 votre conseil d'administration et la direction générale de l'association. 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.

.../...

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

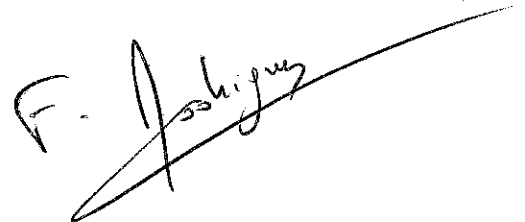
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

A QUIMPER, le 5 mai 2014

Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
Représentée par F. RODRIGUEZ



BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

BILAN ACTIF	Valeur brute au 31/12/2013	Amortiss. Provisions	Valeur nette au 31/12/2013	Valeur nette au 31/12/2012
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>	<u>825,00</u>	<u>802,40</u>	<u>22,60</u>	<u>297,60</u>
Frais d'établissement			0,00	0,00
Frais recherche et développement	825,00	802,40	22,60	297,60
Fonds commercial				
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	<u>826 888,81</u>	<u>508 982,24</u>	<u>317 906,57</u>	<u>357 931,91</u>
Terrains			0,00	0,00
Constructions	19 250,10	9 963,44	9 286,66	10 543,01
Installations techniques	471 307,39	301 445,74	169 861,65	185 122,79
Autres	336 331,32	197 573,06	138 758,26	162 266,11
Avances et acomptes sur commandes				
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</u>	<u>61 422,09</u>		<u>61 422,09</u>	<u>61 665,88</u>
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	127,75		127,75	112,50
Prêts	49 102,23		49 102,23	44 589,23
Autres	12 192,11		12 192,11	16 964,15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	889 135,90	509 784,64	379 351,26	419 895,39
<u>STOCKS ET EN COURS</u>	<u>93 853,14</u>	<u>0,00</u>	<u>93 853,14</u>	<u>123 683,86</u>
Matières premières, approvisionnements	29 888,35		29 888,35	32 146,14
Encours de production biens et services				
Produits finis	63 964,79		63 964,79	91 537,72
Marchandises				
<u>CREANCES ET COMPTES RATTACHES (2)</u>	<u>623 540,69</u>	<u>430,00</u>	<u>623 110,69</u>	<u>558 385,48</u>
Avances , acomptes sur commandes				
Clients et comptes rattachés	501 650,93	430,00	501 220,93	479 767,88
Autres créances	121 889,76		121 889,76	78 617,60
<u>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</u>	<u>326 119,70</u>		<u>326 119,70</u>	<u>342 638,97</u>
<u>DISPONIBILITES</u>	<u>12 291,79</u>	<u>0,00</u>	<u>12 291,79</u>	<u>12 154,11</u>
Banque et CCP	12 291,79		12 291,79	12 154,11
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 055 805,32	430,00	1 055 375,32	1 036 862,42
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	<u>2 411,96</u>		<u>2 411,96</u>	<u>8 130,44</u>
<u>DEFICITS DE GESTION A RECYCLER</u>				
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	2 411,96		2 411,96	8 130,44
TOTAL GENERAL DU BILAN	1 947 353,18	510 214,64	1 437 138,54	1 464 888,25
(1) dont à moins d'un an				0
(2) dont à plus d'un an				0

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

BILAN PASSIF	Valeur au 31/12/2013	Valeur au 31/12/2012
<u>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</u>	<u>141 408,39</u>	<u>141 408,39</u>
Subventions non renouvelables	141 408,39	141 408,39
<u>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</u>		
<u>RESERVES</u>	400 000,00	400 000,00
Réserves d'investissement		
Réserves de trésorerie		
Autres réserves	400 000,00	400 000,00
<u>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</u>	<u>220 858,86</u>	<u>145 718,47</u>
Report à nouveau	145 718,47	144 117,86
Résultat de l'exercice	75 140,39	1 600,61
Projet associatif		
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUVELABLES</u>		
<u>PROVISIONS REGLEMENTEES</u>		
Provisions règlementées d'investissement		
Provisions règlementées de trésorerie		
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	762 267,25	687 126,86
COMPTE COURANT ASSOCIATION PBF	0,00	
Provisions pour risques		
Fonds dédiés		
TOTAL PROVISIONS P/ RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	327 382,73	367 490,84
Emprunts et dettes financières diverses (2)	381,04	506,65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 155,72	227 160,87
Dettes fiscales et sociales	143 751,80	165 087,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 536,86
Autres dettes		675,00
TOTAL DES DETTES ET ASSIMILES (1)	671 671,29	762 457,39
<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>	3 200,00	15 304,00
<u>EXCEDENTS DE GESTION A RECYCLER</u>		
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	3 200,00	15 304,00
TOTAL GENERAL DU BILAN	1 437 138,54	1 464 888,25
(1) dont à moins d'un an	430 742	476 074
dont à plus d'un an	240 929	286 383
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de ba	0	0

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

143, avenue de Kéradenhec

CS 23023

29334 QUIMPER CEDEX

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTES DE RESULTAT

INTITULES	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
PRODUITS D' EXPLOITATION		
- Ventes de biens et services	1 876 323,02	1 815 090,84
- Production stockée	-27 572,93	32 549,12
- Subvention d'exploitation	749 145,37	746 625,15
- Reprise sur amortissement et provisions	321,25	1 775,32
- Autres produits	14 443,07	14 552,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 612 659,78	2 610 593,39
CHARGES D' EXPLOITATION		
- Achats matières premières et autres approvis.	517 553,59	534 842,47
- Variation de stocks	2 257,79	-3 314,75
- Autres achats et charges externes	463 257,30	500 468,67
- Impôts, taxes et versements assimilés	24 881,56	27 323,84
- Salaires et traitements	1 020 239,94	1 036 513,63
- Charges sociales	331 415,05	318 802,37
- Dotations aux amortissements des immobilisations	85 374,88	82 982,63
- Dotations aux provisions sur actif circulant	430,00	321,25
- Autres charges	0,43	2 910,93
- Quote-part sur opérations communes de gestion	84 422,25	81 493,71
TOTAL DES CHARGES D' EXPLOITATION	2 529 832,79	2 582 344,75
RESULTAT D' EXPLOITATION	82 826,99	28 248,64
PRODUITS FINANCIERS		
- Produits de participation		
- Produits de valeurs mobilières et créances d'actif	4 035,92	2 359,09
- Autres intérêts et produits		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 035,92	2 359,09
CHARGES FINANCIERES		
- Intérêts et charges assimilées	10 898,64	11 555,14
- Autres charges financières		0,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	10 898,64	11 555,14
RESULTAT FINANCIER	-6 862,72	-9 196,05
RESULTAT COURANT	75 964,27	19 052,59

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

143, avenue de Kéradennec

CS 23023

29334 QUIMPER CEDEX

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2013
-------------------	---------------------------------------------

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

INTITULES	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
- sur opérations de gestion	6 546,86	417,05
- sur opérations en capital	6 180,00	2 081,28
- Reprises sur provisions	58,87	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 785,73	2 498,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
- sur opérations de gestion	7 594,60	16 896,30
- sur opérations en capital	6 015,01	3 054,01
- Dotation aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 609,61	19 950,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-823,88	-17 451,98
TOTAL DES PRODUITS	2 629 481,43	2 615 450,81
TOTAL DES CHARGES	2 554 341,04	2 613 850,20
RESULTAT NET	75 140,39	1 600,61

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

143, avenue de Kéradennec

CS 23023

29334 QUIMPER CEDEX

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

ANNEXE COMPTABLE

Exercice 2013

PLAN

I - PRINCIPES COMPTABLES

- I.1. Immobilisations corporelles
- I.2. Valeurs d'exploitation – stocks
- I.3. Provision congés payés
- I.4. Modalités de rémunération des ouvriers en entreprise adaptée
- I.5. Subventions versées par l'Etat

II - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

III – STOCKS

IV – AUTRES CREANCES

V – PROVISIONS

- V.1. Provision pour risques
- V.2. Provision pour congés payés
- V.3. Provision pour clients douteux
- V.4. Reprise de provisions

VI – FONDS DEDIE ARTT

VII – DETTES FINANCIERES

VIII – AUTRES DETTES

IX – ENGAGEMENTS HORS BILAN

X – TABLEAU DE FINANCEMENT

XI – EFFECTIFS

I - PRINCIPES COMPTABLES

I.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations figurent au bilan à leur prix de revient d'origine. Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions et installations	5 ou 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
à l'exception du petit matériel espaces verts	- 3 ans
- Autres immobilisations	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans

I.2. Valeurs d'exploitation - Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat, les stocks de produits finis à leur prix de revient.

Les prix de revient tiennent compte de la matière première, des prestations de main d'œuvre et de fournitures accessoires.

Une provision pour dépréciation est constatée dès lors qu'il n'y a pas eu de rotation des matières premières en stocks dans l'année.

I.3. Provision pour congés payés

Du fait des nouvelles dispositions concernant les entreprises adaptées. La provision congés payés concernant les ouvriers d'atelier protégé est désormais valorisée sur la base du salaire soit 100 % du SMIC auquel s'ajoute la majoration pour ancienneté. De ce montant, sont déduites les aides au poste à percevoir, sur la base de 76 % des droits à congés acquis (salaires bruts).

Concernant les encadrants, elle est calculée selon les règles habituelles d'acquisition des droits à congés (2,5 jours par mois).

I.4. Modalités de rémunération des ouvriers en entreprise adaptée

Les dispositions applicables aux ouvriers d'entreprise adaptée (ex. ateliers protégés) ont été modifiées par le décret du 13 février 2006 pris en application de la loi du 11 février 2005 n° 2005-102.

A compter du 1^{er} janvier 2006, les ouvriers sont rémunérés sur une base minimale égale au SMIC à laquelle s'ajoutent les majorations pour ancienneté (contre 97,5 % du SMIC en 2005). L'ensemble de ces charges nouvelles est traduit dans le compte d'exploitation.

Par ailleurs, l'ADGAP adhère depuis septembre 2006 à la Convention Collective du bois (réparation palettes). Ceci est sans incidence significative sur les rémunérations (minimum conventionnel inférieur au SMIC) mais modifie les dispositions en matière de prévoyance.

Aides au poste

Elles se substituent au régime antérieur de complément de rémunération de 55 % du SMIC versé par l'Etat. Elles sont versées dans le cadre d'un contrat triennal d'objectifs qui a été signé avec l'Etat en juillet 2006, et renouvelé pour la période 2009/2012. Dans le cadre de l'avenant financier de septembre 2011, l'effectif ouvrant à aide au poste a été contingenté à 43.34 ouvriers.

Dans le courant de l'année 2012, ce contingent a été porté à 49.15 ETP (Avenant n° 2 en date du 24 janvier 2013).

Dans le courant de l'année 2013, ce contingent a été porté à 49 ETP (Avenant n° 3 en date du 01 juillet 2013).

L'aide au poste est versée, dans ces limites, sur la base de 80 % du SMIC brut (remboursement de charges sociales inclus) soit un versement par poste en 2013 de 13 722 € par an, et pour un horaire de 151.67 heures. Ceci se traduit pour 2013 par un versement global de 658.429 €.

I.5. Subventions versées par l'Etat

1) L'aide au poste, dans les modalités décrites ci-dessus, se substitue au complément de rémunération versé par l'Etat. Contrairement au complément de rémunération qui était constaté en comptes de tiers, l'aide au poste est enregistrée en produits d'exploitation et modifie donc la structure du compte d'exploitation par rapport aux exercices antérieurs à 2006.

Ces aides au poste s'élèvent à 658.429 € contre 665.842 € en 2012 (cf ci-dessus).

2) La subvention spécifique se substitue à la subvention d'accompagnement, mais elle est quasi inchangée dans le contenu et les critères d'attribution.

Elle s'élève à 90.716 € en 2013 contre 80.783 € en 2012.

II - IMMOBILISATIONS Incorporelles, Corporelles et Financières

Le montant total des investissements hors financiers de l'exercice s'élève à 51.075 €.

- Matériel et outillage	30.264 €
- Autres agencements	14.810 €

En 2013, il y a eu 3 cessions d'immobilisations hors financières pour un prix de cession de 6.180 € et valeur nette comptable de 6000 €.

La valeur brute des immobilisations incorporelles, corporelles et financières atteint 889.136 € au bilan.

Le cumul des amortissements en fin d'exercice s'élève à 509.785 €.

Les immobilisations financières concernent :

- Pour 1350 € un dépôt de garantie pour la fourniture de carburants, et pour 10.842 € la caution de la SCI du Rosmeur pour les nouveaux locaux de l'atelier menuiserie.
- Pour 49.102 € les cotisations de participation d'effort à la construction versées sous forme de prêt sans intérêt remboursable à 20 ans à INICIAL depuis 1996.

III - STOCKS

Le montant des stocks s'élève à 93.853 € en 2013 contre 123.683 € en 2012. Ces stocks se détaillent ainsi :

Ateliers	Matières premières	Produits finis
Menuiserie	25.752	
Réparation palettes		63.965
Espaces verts	4.136	
Total	29.888	63.965

IV – AUTRES CREANCES

Ces créances s'élèvent à 121.890 € au 31 décembre 2013. Elles se détaillent ainsi :

- Tickets restaurant et divers	12.026 €
- TVA récupérable s/ biens, services/immobilisations	1.865 €
- ASP (aides au poste)	107.999 €

V – PROVISIONS

V.1. Provision pour risque et litiges

Aucune provision pour risque n'a été constatée en 2013.

V.2. Provision pour congés payés

La provision pour congés payés s'élève au 31 décembre 2013 à 46.945 €. Elle est présentée en dettes à court terme (compte 428200).

V.3. Provision pour clients douteux

La nouvelle provision pour clients douteux en 2013 a été constatée pour 430 €.

V.4. Reprise de provisions

Des reprises de provisions pour créances douteuses ont été effectuées d'un montant de 321 € durant l'année 2013, pour des créances réglées ou devenues irrécouvrables.

VI – FONDS DEDIE ARTT

Un accord de réduction de temps de travail a été mis en place au 1^{er} janvier 2000 avec création de 2,75 ETP (ouvriers d'A.P. et encadrants). Cet accord bénéficie des dispositions à la fois des lois Aubry I et des aides Aubry II, puis allègement Fillon mis en place au 1^{er} juillet 2003.

La réduction Fillon qui s'est substituée aux aides Aubry à compter du 1^{er} juillet 2003 est directement portée au compte de résultat en atténuation des cotisations URSSAF. Elles se sont élevées à 189.685 € pour l'année 2013.

A compter du 1^{er} avril 2004, le cumul des aides Aubry et de la réduction Fillon n'étant plus possible, l'ADGAP a opté pour la réduction Fillon beaucoup plus favorable.

VII - DETTES FINANCIERES

Les encours sur emprunts représentent 327.383 € au 31 décembre 2013 contre 367.491 € en 2012.

Un emprunt de 41.000 € a été souscrit en 2013.

Les remboursements de l'année se sont élevés à 81.108 €.

VIII – AUTRES DETTES

Les autres dettes dont les dettes fiscales et sociales, figurant au bilan pour 143.752 €, représentent les dettes courantes de l'ADGAP dont la provision pour congés payés des salariés pour 46.945 €.

IX - ENGAGEMENTS HORS BILAN

• Garantie d'emprunt

Un emprunt contracté auprès de la BPO pour un montant de 90 000 € a fait l'objet de prise de garanties, sous la forme d'un nantissement de 27.000 € du portefeuille de titres, sur une durée limitée à 84 mois.

• Engagements IFC (retraite) et DIF (formation)

- Les droits calculés à la date du 31 décembre 2013 pour les IFC s'établissent à 26.735 €.
- Le nombre d'heures acquises par les salariés dans le cadre du DIF s'établit à 4.324h à fin 2013.

X - TABLEAU DE FINANCEMENT

Le tableau de financement présenté en annexe traduit la variation des ressources durables et des emplois stables sur l'exercice.

La variation du fonds de roulement net est de 75.576 €. Cette variation positive s'explique essentiellement par :

- Une amélioration du résultat d'exploitation avec une légère augmentation du Chiffre d'Affaires et une amélioration des charges d'exploitation.

Dans le même temps, les besoins de financement liés au cycle d'exploitation augmentent de 91.958 €, liés surtout à la hausse des créances clients et autres créances et à la baisse des dettes fournisseurs et des dettes fiscales et sociales. Ces phénomènes conjugués expliquent le niveau de la trésorerie entre le 31 décembre 2012 et le 31 décembre 2013 soit une variation négative de 16.382 €.

XI - EFFECTIF

Le nombre de salariés de l'ADGAP au 31 décembre 2013 est le suivant :

	Total	H	F
Encadrants et administratif à durée indéterminée	4	3	1
Ouvriers d'E.A. (y compris CDD)	53	47	6
Total	57	50	7

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	Début d'exercice valeurs brutes	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		Fin d'exercice Valeurs brutes
		Acquisitions Apports	Réévaluations	Cessions Mise h.s.	Virements	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						0,00
Autres immobilisations	825,00					825,00
Avances & acomptes sur immobilisations						
TOTAL	825,00			0,00		825,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	0,00					0,00
Constructions						
.sol propre						
.sol d'autrui						
.Agencements sur sol propre	17 154,05					17 154,05
.Agencements autres	2 096,05					2 096,05
Matériel & outillage	385 394,15	30 264,27				415 658,42
Agencés, installations sur mat. out.	55 648,97					55 648,97
Autres immobilisations corporelles						
.Agencements	112 188,91	8 209,60		6 000,00		114 398,51
.Matériel de transport	205 267,69	11 426,67		3 812,71		212 881,65
.Matériel et mobilier de bureau	480,21					480,21
.Matériel et mobilier informatique	7 396,95	1 174,00				8 570,95
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes	0,00					
TOTAL	785 626,98	51 074,54		9 812,71		826 888,81
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres immobilisés	112,50	15,25				127,75
Prêts	44 589,23	4 513,00				49 102,23
Dépôts & cautionnements	16 964,15			4 772,04		12 192,11
TOTAL	61 665,88	4 528,25		4 772,04		61 422,09
TOTAL GENERAL	848 117,86	55 602,79	0,00	14 584,75	0,00	889 135,90

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Fin d'exercice
		Dotations Transferts	Reprises Cessions	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations	527,40	275,00		802,40
TOTAL	527,40	275,00	0,00	802,40
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
.sol propre				
.sol d'autrui				
.Agencements sur sol propre	6 611,04	1 256,35		7 867,39
.Agencements autres	2 096,05	0,00		2 096,05
Matériel & outillage	222 144,39	41 420,01		263 564,40
Agencs, installations sur mat. out.	33 775,94	4 105,40		37 881,34
Autres immobilisations corporelles		0,00		0,00
.Agencements	32 302,24	18 952,36		51 254,60
.Matériel de transport	123 930,57	18 832,26	3 812,71	138 950,12
.Matériel et mobilier de bureau	480,21	0,00		480,21
.Matériel et mobilier informatique	6 354,63	533,50		6 888,13
TOTAL	427 695,07	85 099,88	3 812,71	508 982,24
TOTAL GENERAL	428 222,47	85 374,88	3 812,71	509 784,64

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2013	
-------------------	---------------------------------------------	--

ETAT DES STOCKS

	Début d' exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d' exercice
Matières premières	32 146,14		2 257,79	29 888,35
Produits ou Travaux finis	91 537,72		27 572,93	63 964,79
En-cours de production				
TOTAL GENERAL	123 683,86	0,00	29 830,72	93 853,14

ETAT DES PROVISIONS

	Début d'exercice	AUGMENTATIONS Dotations exercice	DIMINUTIONS Reprises exercice	Fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Réserves de trésorerie				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
.Pour litiges				
.Pour départ en retraite				
.Pour grosses réparations				
.Pour congés payés				
.Autres provisions pour risques				
.Fonds dédiés				
TOTAL				
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
Sur immobilisations financières				
Sur comptes clients	321,25	430,00	321,25	430,00
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	321,25	430,00	321,25	430,00
TOTAL GENERAL	321,25	430,00	321,25	430,00

TABLEAU DES EMPRUNTS

BANQUE	ANNEE	DUREE	TAUX	MONTANT NOMINAL	Capital restant dû	à moins 1 an	à plus 1 an	Rembourst capital	Intérêts période
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-08	7	5,05	35 000,00	9 934,10	5 569,58	4 364,52	5 296,98	669,90
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-08	5	5	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 325,69	83,54
BANQUE POPULAIRE OUEST	oct-09	7	3,8	38 000,00	16 605,42	5 657,89	10 947,53	5 447,26	730,98
BANQUE POPULAIRE OUEST	oct-09	5	3,2	28 000,00	4 982,60	4 982,60		5 806,85	249,10
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-10	7	2,9	28 000,00	17 669,99	3 964,58	13 705,41	3 851,67	554,88
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-10	5	2,5	68 000,00	31 650,39	13 848,02	17 802,37	13 507,15	919,47
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-11	5	3	2 700,00	1 668,11	539,55	1 128,56	523,65	59,91
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-11	10	3,9	90 000,00	72 000,00	9 000,00	63 000,00	9 000,00	3 027,38
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-11	5	3	117 300,00	72 472,13	23 439,05	49 033,08	22 748,86	2 602,30
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-12	10	3	26 000,00	23 400,00	2 600,00	20 800,00	2 600,00	750,76
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-12	5	2,5	45 000,00	36 000,00	9 000,00	27 000,00	9 000,00	1 040,63
BANQUE POPULAIRE OUEST	déc-13	5	2,15	41 000,00	41 000,00	7 852,16	33 147,84	9 000,00	9,79
TOTAL				539 000,00	327 382,74	86 453,43	240 929,31	81 108,11	10 698,64

DETAIL DES ENGAGEMENTS
FINANCIERS

NATURE	MONTANT
ENGAGEMENTS DONNES	27 000,00
Nantissement de DAT en garantie du prêt de 90K€ de décembre 2011 durée limitée à 7 ans	27 000,00
ENGAGEMENTS RECUS	0,00
Néant	

ETAT DES CHARGES A PAYER
PRODUITS A RECEVOIR

NATURE	MONTANT
CHARGES A PAYER	54 761,79
- Intérêts courus non échus	381,04
- Fournisseurs, Factures non parvenues	6 863,09
- Clients, avoirs à établir	
- Personnel, charges à payer	
. Provision pour congés payés	46 945,26
. Autres charges à payer	572,40
- Organismes sociaux	0,00
- Etat, Collectivités	
- Autres charges à payer	
PRODUITS A RECEVOIR	869,78
- Fournisseurs, avoirs à recevoir	
- Clients, factures à établir	0,00
- Personnel	630,58
- Organismes sociaux et de prévoyance	
- Etat, Collectivités	
- Autres produits à recevoir	239,20

ETAT DES CHARGES ET PRODUITS
CONSTATES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 411,96
- Fournitures énergétiques	
- Fournitures	
- Locations matériels	
- Diverses inscriptions	
- Diverses prestations	
- Redevances locations et divers abonnements	2 411,96
- Divers	
- Frais financiers	
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	3 200,00
- Clients - avances acomptes	3 200,00
- Subventions	
- Prestations de service	
- Divers (remboursements EJ / Cnasea)	

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES
ET DES DETTES**

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
CREANCES			
Créances de l'actif immobilisé			
. Prêts	49 102		49 102
. Autres immobilisations financières	12 319		12 319
Créances de l'actif circulant			
. Clients douteux ou litigieux	1 029	1 029	
. Autres créances clients	500 622	500 622	
. Personnel et comptes rattachés			
. Sécurité Sociale & organismes soc.			
. Etat (dont ASP)	109 864	109 864	
. Débiteurs divers	12 026	12 026	
Charges constatées d'avance	2 412	2 412	
TOTAL	687 374	625 953	61 422

	Montant brut	A un an au plus	A plus 1 an -5 ans	A plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts & dettes - Ets de crédit	327 383	86 453	203 529	37 400
Emprunts & dettes financières diverses	381	381		
Fournisseurs & comptes rattachés	200 156	200 156		
Personnel & comptes rattachés	47 540	47 540		
Sécurité Sociale & organismes sociaux	53 469	53 469		
Etat - Impôts sur les bénéfices				
- Taxes sur salaires				
- Autres	42 743	42 743		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	3 200	3 200		
TOTAL	674 871	433 942	203 529	37 400

TABLEAU DE FINANCEMENT

FONDS DE ROULEMENT NET	31/12/2013	31/12/2012	VARIATION
Fonds associatifs			
Subventions investissement non renouv.	141 408	141 408	0
Réserves autres	400 000	400 000	
Reports à nouveau	145 718	144 118	1 601
Résultats 2013/2012	75 140	1 601	73 540
Différences/réalisation d'actifs			
Subventions renouvelables			
CAPITAUX PROPRES	762 267	687 127	75 140
Fonds dédiés		0	0
A - RESSOURCES PROPRES	762 267	687 127	75 140
Emprunts auprès établ. de crédit	327 383	367 491	-40 108
Autres emprunts (avance PBF)	0	0	0
B - RESSOURCES EMPRUNTEES	327 383	367 491	-40 108
CAPITAUX PERMANENTS (C=A+B)	1 089 650	1 054 618	35 032
Immobilisations incorporelles	825	825	0
Immobilisations corporelles	826 889	785 627	41 262
Immobilisations financières	61 422	61 666	-244
Amortissements et provis. dépréciation	-509 785	-428 222	-81 562
ACTIF IMMOBILISE NET (D)	379 351	419 896	-40 544
FONDS DE ROULEMENT (E=C-D)	710 299	634 722	75 576
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT(F)	371 887	279 929	91 958
TRESORERIE (G=E-F)	338 411	354 793	-16 382

ASSOCIATION ADGAP	EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2013	
-------------------	---------------------------------------------	--

**ETAT DES OPERATIONS DE CREDIT- BAIL
CONTRATS DE LOCATION LONGUE DUREE**

Société	Nature matériel	Date prise d'effet	Durée	Périodicité des loyers	Loyer annuel HT	Valeur de rachat HT
BRETAGNE MANUTENTION	Chariot élévateur	26/06/2012	5 ans	mensuel	8933	0
BRETAGNE MANUTENTION	Chariot élévateur	29/05/2011	5 ans	mensuel	9037	0