

Association C.A.P.E.E.

**3 Rue des Gravières
86000 POITIERS**

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

PARTENAIRES CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES • CONSEIL



Nouvel'expert
groupe

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Association C.A.P.E.E.

3 Rue des Gravières

86000 POITIERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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 **COMITE DES ALTERNATIVES POITEVINES A L'EMPLOI ET L'ENTRAIDE**, 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 directeur. 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 oeuvre 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, et 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 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 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 professionnelles 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 sur le fonctionnement de votre association.

Châtelleraut, le 3 Avril 2014

SAS PARTENAIRES CONSEILS

Bruno SAOUD

Commissaire aux Comptes Associé

COMPTES ANNUELS ANNEXES

SITUATION FINANCIERE DU CAPEE
EXERCICE 2013
BILAN

	ACTIF	EXERCICE N			N - 1
		BRUT	Amort./prov. à déduire	NET	NET
Actifs Immobilisés	Immobilisations incorporelles :				
	Logiciel	2 305,64	2 305,64	0,00	0,00
	Immobilisations corporelles :				
	Matériels de transport				
	Agencement, aménagement constructions				
	Materiel de bureau et d'informatique	48 388,00	40 369,97	8 018,03	10 102,93
	Autres				
	Immobilisations corpo. en cours				
	Mobilier	11 387,96	11 387,78	0,18	0,18
	Immobilisations financières :				
Prêts					
Autres					
Dépôt et cautionnement versé	500,00		500,00	500,00	
	TOTAL I	62 581,60	54 063,39	8 518,21	10 603,11
Actif Circulant	Stock :				
	Stocks et en cours de matières premières et de marchandises				
	Avances et acpt. versés sur créance				
	Créances :	7 748,44		7 748,44	12 569,57
	Organismes sociaux et Taxe sur Salaire (trop versé)	2 131,28		2 131,28	1 493,28
	Autres.. Subventions à recevoir	139 375,82		139 375,82	75 933,97
	Produits à recevoir	11 441,90		11 441,90	
	Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	106 483,81		106 483,81	165 710,77	
Charges constatées d'avance	4 750,82		4 750,82	4 677,25	
	TOTAL II	271 932,07	0,00	271 932,07	260 384,84
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00		0,00	0,00
	TOTAL III	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	334 513,67	54 063,39	280 450,28	270 987,95

Du 01/01/13 au 31/12/13

Visé par le
Commissaire aux Comptes

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE
EXERCICE 2013
BILAN**

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N - 1
Fonds Propres	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subventions d'investissement non renouvelable)	31 519,50	31 519,50
	Fonds associatif avec droit s'exercant à la dissolution de l'association		
	Réserves	22 875,19	22 875,19
	Affectation au "projet associatif"		
	Report à nouveau	62 881,12	63 099,84
	Résultat comptable de l'exercice	8 426,64	-218,72
	Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association		
	Fonds associatif représentatif de biens qui se déprécient et qui ne sont pas renouvelés		
	Subventions d'investissement (renouvelables)	30 497,93	30 497,93
	TOTAL I		156 200,38
Provisions	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 437,00	44 087,00
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	5 301,15	11 868,16
TOTAL II		30 738,15	55 955,16
Dettes	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 538,08	49 411,46
	Dettes fiscales et sociales	39 671,94	9 278,27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés autres dettes		
Comptes régularisés.	Produits constatés d'avance	22 301,73	8 569,32
	TOTAL III	93 511,75	67 259,05
TOTAL GENERAL (I+II+III)		280 450,28	270 987,95

Visé par le
Commissaire aux Comptes

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE
EXERCICE 2013**

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	EXERCICE		Variation	
	N	N - 1	Solde	%
Produits d'exploitation :				
Ventes				
Prestations de services	82 545,45	94 081,83	-11 536,38	-12%
Sous total A	82 545,45	94 081,83	-11 536,38	-12%
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	249 538,34	213 968,26	35 570,08	17%
Adhésions	3 080,00	2 150,00	930,00	43%
Contribution volontaire				
Autres produits	1,13	23,66	-22,53	-95%
Reprise Fonds dédiés	30 788,50	0,00	30 788,50	NS
Transfert de charges	0,00	14 824,43	-14 824,43	-100%
Sous total B	283 407,97	216 141,92	67 266,05	31%
TOTAL I (A+B)	365 953,42	310 223,75	55 729,67	18%
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en comm	0,00	0,00		
TOTAL II	0,00	0,00		
Produits financiers :				
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 430,79		1 430,79	NS
Autres intérêts et produits assimilés	165,75	270,94	-105,19	-39%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
TOTAL III	1 596,54	270,94	1 325,60	489%
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	NS
Sur opérations en capital	0,00			NS
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 901,23	14 824,43	-7 923,20	NS
Autres produits exceptionnels..(sur excercice antérieur)	40,46			NS
Transfert de charges UNIFORMATION				
TOTAL IV	6 941,69	14 824,43	-7 882,74	-53%
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	374 491,65	325 319,12	49 172,53	15%
Solde débiteur = DEFICIT	0,00	218,72		
TOTAL GENERAL	374 491,65	325 537,84	48 953,81	15%

du 01/01/13 au 31/12/13

Visé par le
Commissaire aux Comptes

EXERCICE 2013

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	EXERCICE		Variation	
	N	N - 1	Solde	%
Charges d'exploitations				
Achat de matières premières et autres approvisionnements	30 198,15	11 414,39	18 783,76	165%
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 857,46	14 273,68	-12 416,22	-87%
Services extérieurs	8 180,20	10 280,57	-2 100,37	-20%
Autres services extérieurs	109 957,93	94 278,18	15 679,75	17%
Impôts, taxes et versements assimilés.	12 449,80	12 049,27	400,53	3%
Salaires et traitements	137 066,44	127 938,94	9 127,50	7%
Charges sociales	59 434,04	51 111,03	8 323,01	16%
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 533,35	3 818,49	-285,14	-7%
Sur actif circulant : dotation aux provisions	334,22	2 622,53	-2 288,31	-87%
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (dont cotisations)	89,60	67,66	21,94	32%
TOTAL I	363 101,19	327 854,74	35 246,45	11%
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00	0,00		
TOTAL II	0,00	0,00		
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	
TOTAL III	0,00	0,00		
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion	2 963,82	601,10	2 362,72	393%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Autres charges exceptionnelles..(sur service antérieur)				
TOTAL IV	2 963,82	601,10	2 362,72	393%
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV)	366 065,01	328 455,84	37 609,17	11%
Solde créditeur - EXCEDENT	8 426,64		8 426,64	
TOTAL GENERAL	374 491,65	328 455,84	46 035,81	14%

Visé par le
Commissaire aux Comptes

du 01/01/13 au 31/12/13

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE
EXERCICE 2013**

DETAIL DES PRODUITS

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
Produit d'exploitation	82 545,45	94 081,83	-11 536,38	-12%
Prestations de service	82 545,45	94 081,83	-11 536,38	-12%
7064100 - Prestation FAF Inginerie	9 000,00		-9 000,00	-100%
7064114 - Prestation FAF 5ème convention		8 528,12	8 528,12	NS
7064115 - Prestation FAF 6ème convention	4 446,18	65 807,61	61 361,43	1380%
7064116 - Prestation FAF 7ème convention			0,00	NS
7064117 - Prestation FAF 8ème convention	23 698,27		-23 698,27	-100%
7080000 - Produits d'activités annexes	2 170,00	2 759,07	589,07	27%
7081000 - Prestation location de salle	90,00	30,00	-60,00	-67%
7088010 - Remboursement PPLR	2 201,14	2 737,36	536,22	24%
7088100 - Remboursement épicerie	30 301,55	12 219,67	-18 081,88	-60%
7088130 - Prestation diverses	9 963,31		-9 963,31	-100%
7088140 - Prestation réflexion ASP	675,00	2 000,00	1 325,00	196%
Autres produits d'exploitation	283 407,97	230 966,35	52 441,62	23%
Subvention d'exploitation	249 538,34	213 968,26	35 570,08	17%
740111 - Subvention Grand Poitiers	79 400,00	78 625,00	775,00	1%
740206 - Subvention Ville de Poitiers	2 000,00		2 000,00	NS
740310 - Subvention Conseil général	23 700,00	21 700,00	2 000,00	9%
740602 - Subvention CDC SAP	5 000,00	5 000,00	0,00	0%
740603 - Subvention Conseil régional CRDD	66 097,01	52 489,99	13 607,02	26%
740604 - Subvention Conseil régional Emp. Tr.		3 890,00	-3 890,00	-100%
740605 - Subvention FNDVA	1 400,00	2 100,00	-700,00	-33%
740607 - Subvention FSE	37 136,33	23 348,27	13 788,06	59%
743200 - Subvention ACSE Epicerie	8 000,00	8 000,00	0,00	0%
743300 - Subvention ACSE SAP	12 000,00	12 000,00	0,00	0%
747000 - Subvention Etat CPE	2 000,00	1 800,00	200,00	11%
748000 - Subvention ARS	12 805,00	5 015,00	7 790,00	155%
Cotisations	3 080,00	2 150,00	930,00	43%
756110 - Cotisations des Adhérents	3 080,00	2 150,00	930,00	43%
Autres Produits	1,13	23,66	-22,53	-95%
758000 - Produits divers de gestion courante	1,13	23,66	-22,53	-95%
758100 - Produits divers de gestion courante			0,00	NS
Reprise fonds dédiés	30 788,50			
787410 - Reprise fonds dédiés Vinci GPE	310,00		310,00	NS
787420 - Reprise fonds dédiés FNDVA	1 500,00		1 500,00	NS
787430 - Reprise fonds dédiés ARS	6 235,00		6 235,00	NS
787440 - Reprise fonds dédiés DRAAF	6 000,00		6 000,00	NS
787450 - Reprise fonds dédiés Grand Poitiers	2 000,00		2 000,00	NS
787460 - Reprise fonds dédiés FDI	13 500,00		13 500,00	NS
791020 - Transfert de charg UNIFORMATION	1 243,50		1 243,50	NS
Transfert de charges	0,00	14 824,43	-14 824,43	-100%
791000 - Transfert de charges d'exploitation		109,80	-109,80	NS
791020 - Transfert de charges UNIFAF		4 840,60	-4 840,60	-100%
791030 - Transfert de charges ASP		9 869,60	-9 869,60	-100%
791040 - Transfert de charges ANDES		4,43	-4,43	-100%
Produits financiers :	1 596,54	270,94	1 325,60	489%
767000 - Plue-Value sur VMP	1 430,79		1 430,79	NS
768110 - Intérêts sur placement	165,75	270,94	-105,19	-39%
Produits exceptionnels :	6 941,69	0,00	6 941,69	
772000 - Autres produits (sur ex. antérieur)	40,46		40,46	NS
781546 - Reprise sur provision indemnité retrait	6 901,23		6 901,23	NS
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		218,72	-218,72	-100%
TOTAL GENERAL PRODUITS	374 491,65	325 537,84	48 953,81	15%

Visé par le
Commissaire aux Comptes

du 01/01/13 au 31/12/13

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE
EXERCICE 2013**

DETAIL DES CHARGES COURANTES - PAGE 1/2

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
Charges d'exploitation	363 101,19	327 854,74	35 246,45	11%
Achat de Marchandise	30 198,15	11 414,39	18 783,76	165%
601000 - Achat stockés de matière première			0,00	NS
607000 - Achat de marchandise	30 198,15	11 414,39	18 783,76	165%
Autres achats non stockés	1 857,46	14 273,68	-12 416,22	-87%
606310 - Petit outillage	181,18	1 442,58	-1 261,40	-87%
606410 - Fourniture de bureau	1 676,28	2 915,55	-1 239,27	-43%
606606 - Prestation Sate86 FAF		9 657,44	-9 657,44	-100%
606802 - Autres fournitures GPE		258,11	-258,11	-100%
Services extérieurs	8 180,20	10 280,57	-2 100,37	-20%
613210 - Location immobilière	93,95		93,95	NS
613510 - Location de matériel informatique	68,39	1 491,41	-1 423,02	-95%
614000 - Charges locatives et de copropriété	1 136,90	1 002,05	134,85	13%
615200 - Entretien immobilier	95,68		95,68	NS
615610 - Maintenance informatique	2 262,17	1 966,39	295,78	15%
615620 - Maintenance Alarm Ordure mén.		199,18	-199,18	-100%
615630 - Maintenance Photocopieur	1 690,55	2 973,49	-1 282,94	-43%
616110 - Assurance	1 345,69	1 274,54	71,15	6%
618110 - Documentation générale	1 486,87	1 373,51	113,36	8%
Autres services extérieurs	109 957,93	94 278,18	15 679,75	17%
621000 - Personnel extérieur à l'entreprise	5 480,96	4 606,93	874,03	19%
621100 - Prestation SATE 86	12 059,25		12 059,25	NS
621200 - Prestation STS	2 573,45		2 573,45	NS
621200 - Prestation Ressourcerie	300,00		300,00	
621400 - Personnel détaché	1 700,00	1 840,00	-140,00	-8%
622600 - Honoraires	2 500,00	2 500,00	0,00	0%
622700 - Frais d'actes et de contentieux	50,00	74,96	-24,96	-33%
623000 - Information, publicité	6 282,82	5 912,93	369,89	6%
623800 - Cadeaux / Dons	50,00		50,00	NS
624800 - Frais de transport divers	267,50		267,50	NS
625000 - Déplacement mission réception	11 626,77	9 455,31	2 171,46	23%
625710 - Frais de réunion et réception	1 210,33	773,54	436,79	56%
626110 - Frais postaux	947,95	582,72	365,23	63%
626210 - Téléphone	777,37	686,83	90,54	13%
626212 - Téléphone portable	2 663,18	2 564,67	98,51	4%
626213 - Internet	540,11	621,43	-81,32	-13%
627000 - Services bancaires	369,91	420,53	-50,62	-12%
628110 - Adhésions	673,00	540,00	133,00	25%
628300 - Formation	36 130,45	59 858,33	-23 727,88	-40%
628310 - Formation Autres	23 754,88	3 840,00	19 914,88	519%
Impôt, Taxes et versements assimilés	12 449,80	12 049,27	400,53	3%
631110 - Taxe sur salaire	6 908,00	4 989,00	1 919,00	38%
633201 - Fomation CAPEE	1 554,80	4 545,00	-2 990,20	-66%
633300 - Formation professionnelle continue	3 741,00	2 353,27	1 387,73	59%
635000 - Autres Impôts et taxes (Agessa)	246,00	162,00	84,00	52%
Salaires et traitement	137 066,44	127 938,94	9 127,50	7%
641100 - Salaire et appointement	133 622,93	121 166,97	12 455,96	10%
641200 - Provision congés payés	-156,00	1 090,00	-1 246,00	-114%
641400 - Indemnités et avantages divers	3 599,51		3 599,51	NS
641700 - Prime sur stage		5 681,97	-5 681,97	-100%

du 01/01/13 au 31/12/13

Visé par le
Commissaire aux Comptes

SITUATION FINANCIERE DU CAPEE
EXERCICE 2013

DETAIL DES CHARGES COURANTES - PAGE 2/2

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
Charges sociales	59 434,04	51 111,03	8 323,01	16%
645100 - Cotisation URSSAF	36 146,07	28 447,64	7 698,43	27%
645120 - Charges sur congés payés	221,00	141,00	80,00	57%
645130 - Provision charges sur primes à payer				NS
645201 - Cotisation retraite cadre (KLESIA)	625,83		625,83	NS
645300 - Cotisation retraite (HUMANIS)	7 479,16	6 740,56	738,60	11%
645310 - Cotisation prévoyance (HUMANIS)	2 418,32	3 818,89	-1 400,57	-37%
645320 - Fédération continentale prévoyance	555,48	545,64	9,84	2%
645400 - Cotisation ASSEDIC	5 745,79	5 210,18	535,61	10%
645800 - Charges sociales CEA	89,00		89,00	NS
647000 - Charges sociale chèques déjeunés	3 974,76	4 069,92	-95,16	-2%
647010 - Commission tickets resto	588,49	592,38	-3,89	-1%
647100 - Prestation Directes				NS
647310 - Cadeaux au personnels	980,00	980,00	0,00	0%
647500 - Médecine du travail	610,14	564,82	45,32	8%
Dotation aux amortissements et provisions	3 867,57	6 441,02	-2 573,45	-40%
681100 - Dotation aux amortissement	3 533,35	3 818,49	-285,14	-7%
681546 - Dotation indemnité départ retraite	334,22	2 622,53	-2 288,31	-87%
Autres charges	89,60	67,66	21,94	32%
654400 - Perte sur exercice antérieur	88,00			
658000 - Autres charges de gestion courante	1,60	67,66	-66,06	-98%
658110 - Frais divers de gestion				
Charges financières	0,00	0,00	0,00	
Charges exceptionnelles	2 963,82	601,10	2 362,72	393%
671100 - Charges exceptionnelles		69,90	-69,90	-100%
672000 - Charges sur exercices antérieurs	182,00	531,20	-349,20	-66%
672100 - Subvention non reçut ex. ant.	2 781,82			NS
TOTAL GENERAL CHARGES	366 065,01	328 455,84	37 609,17	11%
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	8 426,64			NS
TOTAL GENERAL	374 491,65	328 455,84	46 035,81	14%

Evaluation des contrubutions volontaires en nature

Produits	13 406,00	13 406,00
Bénévolat		
Prestation en nature	13 406,00	13 406,00
Dons en nature		
Charges	13 406,00	13 406,00
Secours en nature		
Mise a disposition gratuite de biens et services	13 406,00	13 406,00

Visé par le
Commissaire aux Comptes

du 01/01/13 au 31/12/13

I – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

A | RAPPEL DES PRINCIPES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes et méthodes généralement admis.

Ces comptes ont été présentés et analysés lors du Conseil d'Administration du 20 février 2014.

B | PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

1°/ Immobilisations incorporelles

Ces immobilisations incorporelles comprennent :

- logiciels

2°/ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, TVA comprise.

Les amortissements pour dépréciation sont les amortissements économiques justifiés. Ils sont calculés selon le mode linéaire.

3°/ Provision engagement retraite

Le montant de la provision retraite pour 2013 est de 334,22 € et le montant total au passif dans le compte 153 est porté à 5 301,15 €.

Visé par le
Commissaire aux Comptes

4°/ Subventions

Au titre de la période, l'Association a perçu les subventions suivantes :

1) Subvention de fonctionnement

• CAGP (anim.Réseau, CitéLab',ES)	76 900,00 €
• CAGP (formations mutualisées FAF)	<u>2 500,00 €</u>
TOTAL :	79 400,00 €

2) Prestations

• Subvention CRDD/ Atelier de la Création	53 510,01 €
• Subvention CRDD/ Animation des épiceries	12 587,00 €
• Subvention Conseil Général / Dév. Animation du réseau + aide au poste)	13 400,00 €
• Subvention Conseil Général / réflexion ASP)	1 800,00 €
• Subvention Conseil Général / Animation des épiceries	8 500,00 €
• Subvention CDC/Atelier de la création	5 000,00 €
• Subvention Ville de Poitiers (CUCS)	2 000,00 €
• Subvention Etat FDI / Formation mutualisée (FAF conv n°6)	4 446,18 €
• Subvention Etat FDI / Formation mutualisée (FAF conv n°8)	32 698,27 €
• Subvention Etat CPE / Atelier de la Création	2 000,00 €
• Subvention Etat FNDVA / Animation des épiceries 2012	1 400,00 €
• Subvention ARS / Animation des épiceries	12 805,00 €
• Subvention FSE / Atelier de la création et Cité Lab'	37 136,33 €
• Subvention l'ACSE - CUCS / Epicerie et Atelier de la création	20 000,00 €
• Prestations diverses	15 099,45 €
• Remboursement divers	<u>30 301,55 €</u>
TOTAL :	252 683,79 €

5°/ Mise à disposition

La mise à disposition des locaux par la Ville de Poitiers fait l'objet d'une évaluation : 13 406 €
Valorisée en produits et charges supplétifs.

6°/ Les contributions volontaires

La participation des bénévoles à l'activité de l'Association n'a fait l'objet d'aucune valorisation.

II – ACTIF IMMOBILISE

A	ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE
----------	-----------------------------------

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières
Valeur brute au début de l'exercice	2 305,64 €	58 327,51 €	500 €
+ Investissement de l'exercice	-	1 448,45 €	-
- Cessions et mises hors service	-	-	-
VALEUR BRUTE A LA CLOTURE	2 305,64	59 775,96	500,00

B	ETAT DES AMORTISSEMENTS
----------	--------------------------------

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Total
Amortissement au début de l'exercice	2 305,64	48 224,40	50 530,04
+ Dotations de l'exercice	-	3 533,35	3 533,35
- Amortissements sur éléments cédés et repris	-	-	-
AMORTISSEMENT A LA CLOTURE	2 305, 64 €	51 757,75	54 063,39

Visé par le
Commissaire aux Comptes

III – PROVISIONS

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Provision dépréciation créances	-	-	-	-
Clients 491	-	-	-	-

Visé par le
Commissaire aux Comptes

IV – COMPTES DE REGULARISATION

A | ACTIF

Il se décompose de la manière suivante :

1°/ Créances Subventions à recevoir :

⇒ report à nouveau	3 090,00 €
⇒ subvention du CRDD 2012 – Epicerie	6 000,00 €
⇒ subvention du CRDD 2013 – Epicerie	6 293,50 €
⇒ subvention du CRDD 2013 – Atelier de la création	<u>26 500,00 €</u>
Total :	41 883,50 €

2°/ Produits à recevoir :

⇒ Grand Poitiers 2013 - Atelier de la création	35 400,00 €
⇒ CDC 2012	5 000,00 €
⇒ DRAAF 2012/2013	2 000,00 €
⇒ FSE 2012 – Atelier de la création	21 569,12 €
⇒ FSE 2013 – Atelier de la création	<u>33 523,20 €</u>
Total :	97 492,32 €

3°/ Autres produits à recevoir :

⇒ IRIS – Intervention Mr. Hérault ET Madame Liger	5 382,00 €
⇒ Uniformation – Remboursement Formation Delphine Dumas 2013	909,90 €
⇒ Subvention CDC 2013	5 000,00 €
⇒ Adhésion 2013 à recevoir	<u>150,00 €</u>
Total :	11 441,90 €

4°/ Charges constatées d'avance :

▪ Abonnement Dalloz 2014	335,00 €
▪ Abonnement Alter éco 2014	29,50 €
▪ Abonnement Nouvelle république 2014	104,20 €
▪ Maintenance LMS Janvier 2014	168,00 €
▪ Assurance Maïf 2014	1 077,55 €
▪ 1 ^{er} trimestre 2013 standard téléphonique Orange	222,40 €
▪ Abonnement ASH 2014	134,00 €
▪ Abonnement Groupe territorial 2014	66,00 €
▪ Tickets restaurant 2014	2 239,92 €
▪ Commission tickets restaurant 2014	<u>374,25 €</u>
Total :	4 750,82 €

TOTAL

155 568,54 €

Visé par le
Commissaire aux Comptes

B | **PASSIF****Charges à payer**

N° Cpte	Libellés	Montant TTC
4081	_ Honoraire commissaire aux comptes 2012	2 500,00 €
	_ AFC	307,50 €
	_ LPA Thuré	2 607,73 €
	_ IRTS	110,25 €
	_ ECF	1 400,00 €
	_ Langue des signes	460,00 €
	Sous total compte 40	7 385,48 €
4282	- Congés à payer	4 622,00 €
	Sous total compte 42	4 622,00 €
4310	_ URSSAF	20 711,00 €
4373	_ Humanis Prévoyance	5 294,00 €
43732	_ Retraite AGAP	138,87 €
4375	_ Médecine du travail	157,07 €
4382	_ Charges sociales/congés payés	2 297,00 €
	Sous total comptes 43	28 597,94 €
4471	_ Taxe sur les salaires	2 711,00 €
4473	_ Uniformation	3 741,00 €
	Sous total compte 44	6 452,00 €
4870	_ Produits constatés d'avance	22 301,73 €
	Sous total compte 48	22 301,73 €
	TOTAL	69 359,15 €

C | **DIVERS**

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

(article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Rémunérations et avantages en nature versés au dirigeant salarié en 2013 : 39 441,64 €

Visé par le
Commissaire aux Comptes

V – FAITS SIGNIFICATIFS

Au cours de l'exercice 2013,

Départ à la retraite de Rita BERNELLON au 31/12/13 avec application d'indemnité de retraite conformément à la convention des ML et reprise de provision d'indemnité de retraite en compte 781546.

Visé par le
Commissaire aux Comptes



Un réseau
de partenaires
et de conseils :
des solutions
pluridisciplinaires
d'experts

➤ **BORDEAUX**

53 avenue Jean Jaurès - 33150 Cenon
Tél. : 05 57 54 61 04
Fax : 05 57 54 61 05
e-mail : bordeaux@nouvelexpert.fr

➤ **CHÂTELLERAULT**

37 avenue Alfred Nobel - BP 520
86105 Châtellerault
Tél. : 05 49 20 02 90
Fax : 05 49 93 34 33
e-mail : chatellerault@nouvelexpert.fr

➤ **NIORT**

83 avenue de La Rochelle - BP 162
79006 Niort cedex
Tél. : 05 49 28 20 44
Fax : 05 49 28 14 43
e-mail : niort@nouvelexpert.fr

➤ **PARIS**

48 boulevard Raspail - BP 60128
75262 Paris cedex 06
Tél. : 01 45 44 63 93
Fax : 01 45 44 07 04
e-mail : paris@nouvelexpert.fr

➤ **POITIERS**

14 rue de La Tranchée - BP 60264
86007 Poitiers cedex
Tél. : 05 49 88 02 99
Fax : 05 49 60 28 95
e-mail : poitiers@nouvelexpert.fr

➤ **TOURS**

21 rue des Granges Galand - BP 208
37553 Saint Avertin
Tél. : 02 47 27 02 70
Fax : 02 47 71 06 17
e-mail : tours@nouvelexpert.fr