

ASS ANDYVIE

Numéro SIRET : **38418745600023**

Code APE : **9499Z**

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND
59630 BOURBOURG

COMPTES ANNUELS

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

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles	6 422,53	5 542,25	880,28	2 028,44	- 1 148
208000 LOGICIELS	6 422,53		6 422,53	6 422,53	
280800 AMORT. DES LOGICIELS		5 542,25	-5 542,25	-4 394,09	- 1 148
Immobilisations corporelles					
Constructions	27 046,70	15 355,48	11 691,22	14 395,60	- 2 704
213500 AGENCEMENTS AMEN.CONSTRUC	27 046,70		27 046,70	27 046,70	
281350 AMORT. AGENCT CONSTRUCT.		15 355,48	-15 355,48	-12 651,10	- 2 704
Installations tech., matériel et outillage ind	92 448,21	83 936,38	8 511,83	12 015,69	- 3 504
215400 MATERIEL	92 448,21		92 448,21	89 457,73	2 990
281540 AMORT MATERIEL		83 936,38	-83 936,38	-77 442,04	- 6 494
Autres immobilisations corporelles	90 566,75	50 507,25	40 059,50	47 895,85	- 7 836
218100 AAI DIVERS	18 847,37		18 847,37	18 847,37	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	14 581,50		14 581,50	14 581,50	
218300 MAT BUREAU ET INFO	21 159,02		21 159,02	20 361,02	798
218400 MOBILIER	35 978,86		35 978,86	35 978,86	
281810 AMORT DES AAI DIVERS		10 783,43	-10 783,43	-9 560,32	- 1 223
281820 AMORT MAT DE TRANSPORT		4 747,09	-4 747,09	-1 830,79	- 2 916
281830 AMORT MAT DE BUREAU		16 563,42	-16 563,42	-15 339,48	- 1 224
281840 AMORT MOBILIER		18 413,31	-18 413,31	-15 142,31	- 3 271
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	216 484,19	155 341,36	61 142,83	76 335,58	- 15 193
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 576,95		1 576,95	42,15	1 535
409100 AVANCES S/FACT FRS	1 576,95		1 576,95	42,15	1 535
Créances usagers et comptes rattachés	6 225,42		6 225,42	5 215,17	1 010
411002 USAGERS	6 225,42		6 225,42	5 215,17	1 010
Autres	202 129,66		202 129,66	342 089,89	- 139 960
441100 SUBV. INVEST. A RECEVOIR	3 124,74		3 124,74	785,88	2 339
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	199 004,92		199 004,92	341 304,01	- 142 299
Disponibilités	431 705,44		431 705,44	162 601,24	269 104
512200 CAISSE EPARGNE	53 400,02		53 400,02	13 410,25	39 990
512250 LIVRET A/CAISSE EPARGNE	77 372,03		77 372,03	77 950,39	- 578
512260 CSL ASSOCIATIS	300 684,88		300 684,88	71 069,53	229 615
531000 CAISSE	152,33		152,33	74,89	77
531100 FONDS CAISSE ACTIVITES	96,18		96,18	96,18	
Charges constatées d'avance	547,52		547,52	482,91	65
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	547,52		547,52	482,91	65
TOTAL (II)	642 184,99		642 184,99	510 431,36	131 754
TOTAL ACTIF	858 669,18	155 341,36	703 327,82	586 766,94	116 561

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	372 003,77	364 827,52	7 176
102000 FONDS ASSOCIATIFS	372 003,77	364 827,52	7 176
. Résultat de l'exercice	1 131,09	7 176,25	- 6 045
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelés	24 842,80	31 446,34	- 6 604
131000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	105 311,31	102 972,45	2 339
139000 SUBV.INVEST.INS.CPTE RESU	-80 468,51	-71 526,11	- 8 942
TOTAL (I)	397 977,66	403 450,11	- 5 472
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	7 158,38	11 768,84	- 4 610
164000 EMP. CAISSE EPARGNE -1AN	4 730,27	4 601,63	129
164100 EMP. CAISSE EPARGNE+1AN	2 414,42	7 144,69	- 4 730
168840 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	13,69	22,52	- 9
Fournisseurs et comptes rattachés	14 449,82	15 409,70	- 960
401000 FOURNISSEURS COLLECTIF	7 358,82	8 776,65	- 1 418
408100 FRS FACT. NON PARVENUES	7 091,00	6 633,05	458
Autres	267 741,96	155 647,41	112 095
428200 DETTES SUR CONGES PAYES	25 439,00	18 742,00	6 697
431000 URSSAF	12 841,00	12 723,00	118
437100 PREVOYANCE CHORUM	799,87	683,69	116
437700 RETRAITE MEDERIC	8 882,00	8 850,00	32
437710 VAUBAN HUMANIS	447,00	452,00	- 5
438200 CH.SOCIALES/CONGES PAYES	9 158,00	6 747,00	2 411
447000 TAXE S/SALAIRES	2 121,00	2 027,00	94
448600 ETAT CHARGES A PAYER	4 711,00	8 590,00	- 3 879
468600 CHARGES A PAYER	203 343,09	96 832,72	106 510
Produits constatés d'avance	16 000,00	490,88	15 509
487000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	16 000,00	490,88	15 509
TOTAL (IV)	305 350,16	183 316,83	122 033
TOTAL PASSIF	703 327,82	586 766,94	116 561
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

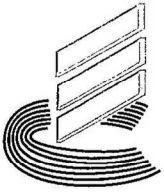
	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	77 640,21		77 640,21	86 041,92	- 8 402	-9,76
706100 PARTICIPATIONS USAGERS	68 350,91		68 350,91	76 499,12	- 8 148	-10,65
706105 CHEQUES VACANCES	2 674,00		2 674,00	5 355,00	- 2 681	-50,07
708100 AUTRES PDTS ACTIVITES ANN	817,80		817,80	817,80		0,00
708800 AUTRES PDTS ACTIVITES ANN	3 170,00		3 170,00	3 370,00	- 200	-5,93
708850 PREST. ECOLE ARTS DE LA R	2 627,50		2 627,50		2 628	N/S
Montants nets produits d'exp	77 640,21		77 640,21	86 041,92	- 8 402	-9,76

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			689 263,86	664 768,23	24 496	3,68
741400 ETAT DIRECT. REGIONALE			17 042,00	19 000,00	- 1 958	-10,31
741700 ETAT/FORMATIONS			2 326,60	5 100,90	- 2 774	-54,39
742600 REGION/DIVERS			9 000,00	14 000,00	- 5 000	-35,71
743100 DEPARTEMENT/SUBV. ANIM GLO			24 424,64	23 980,96	444	1,85
743200 DEPARTEMENT/POSTE AILE			80 794,00	80 060,00	734	0,92
743600 DEPARTEMENT/DIVERS			12 628,00	7 120,00	5 508	77,36
744600 COMMUNE/BOURBOURG			247 000,00	238 500,00	8 500	3,56
744610 COMMUNE/C.ENFANCE JEUNES			38 063,00	36 123,25	1 940	5,37
744660 COMMUNE CAPPELEBROUCK				5 759,79	- 5 760	-100
744670 COMMUNE WATTEN			1 000,00	600,00	400	66,67
745110 SUBV. CAF RAM / DIPE			11 438,95	12 939,76	- 1 501	-11,60
745200 CAF/HALTE GARDERIE			88 638,16	75 420,06	13 218	17,53
745300 CAF/ ACTIVITES			14 423,27	14 711,37	- 288	-1,96
745400 CAF / REAAP			7 150,00	3 200,00	3 950	123,44
745401 SUBV. CAF DIVERS ALSH			26 884,24	21 884,02	5 000	22,85
746100 P.S. CAF/ANIMATION GLOBAL			61 062,00	59 952,00	1 110	1,85
746400 P.S. CAF/ANIM. COLLECTIVE			13 619,00	13 372,00	247	1,85
746750 CAF PROJET ADOLESCENTS			28 055,00	27 644,12	411	1,49
748200 AUTRES SUBVENTIONS			715,00	400,00	315	78,75
748300 SUBV. AUTRES ORGANISM.SOCIAUX			5 000,00	5 000,00		0,00
Cotisations			4 014,00	4 955,00	- 941	-18,99
756000 COTISATIONS			4 014,00	4 955,00	- 941	-18,99
Autres produits			285 279,51	282 821,33	2 458	0,87
752000 MAIRIE/CONTREP.CH.SUPPLET			277 004,65	275 328,86	1 676	0,61
752100 RBT CUI CAE/CONTREP.CH SUP			6 423,98	7 492,47	- 1 068	-14,26
758000 PDTS DIVERS DE GESTION CO			1 850,88		1 851	N/S
Transfert de charges			967,41		967	N/S
791000 TRANSF. CHGES RBT ASSURANCES			967,41		967	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			979 524,78	952 544,56	26 980	2,83
Total des produits d'exploitation (I)			1 057 164,99	1 038 586,48	18 579	1,79
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			1 458,11	2 505,34	- 1 047	-41,80
768000 AUTRES PDTS FINANCIERS			1 458,11	2 505,34	- 1 047	-41,80
Total des produits financiers (III)			1 458,11	2 505,34	- 1 047	-41,80
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			368,94	370,39	- 1	-0,39

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
771800 PROFITS /OP EXERCICE	168,94	170,42	- 1	-0,87
772000 PRODUITS /EX ANTERIEUR	200,00	199,97		0,02
Sur opérations en capital	8 942,40	12 224,06	- 3 282	-26,85
775200 PROD. CES. IMMOB. CORP.		370,00	- 370	-100
777000 REINT.SUBVENTION INVEST	8 942,40	11 854,06	- 2 912	-24,56
Total des produits exceptionnels (IV)	9 311,34	12 594,45	- 3 283	-26,07
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 067 934,44	1 053 686,27	14 248	1,35
TOTAL GENERAL	1 067 934,44	1 053 686,27	14 248	1,35
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	33 110,30	40 428,20	- 7 318	-18,10
606130 CARBURANT	2 675,72	2 955,98	- 280	-9,48
606300 PETIT EQUIPEMENT	1 537,69	2 897,40	- 1 360	-46,93
606310 FOURNITURES ACTIVITES	12 220,71	13 944,09	- 1 723	-12,36
606311 PRODUITS ENTRETIEN	1 826,44	2 254,92	- 428	-19,00
606312 PDTS PHARMACEUTIQUES	614,68	293,10	322	109,72
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVE	2 881,11	3 629,69	- 749	-20,62
606800 AUTRES FOURNITURES	1 038,10	922,36	116	12,55
606810 ALIMENTATION/BOISSONS	10 315,85	12 952,79	- 2 637	-20,36
606890 VETEMENTS DE TRAVAIL		577,87	- 578	-100
Services extérieurs	19 383,96	20 925,77	- 1 542	-7,37
613200 LOCATIONS SEJOUR	4 059,95	2 626,62	1 433	54,57
613500 LOCATION MATERIEL	804,81	90,00	715	794,23
613530 LOCATION PHOTOCOPIEURS	2 534,52	2 927,31	- 393	-13,42
613550 LOCATION JEUX		1 207,03	- 1 207	-100
613570 LOCATION MAT.TRANSPORT	1 171,23	2 063,64	- 892	-43,24
615200 ENTRETIEN DES LOCAUX	810,98	255,82	555	217,01
615520 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	1 200,43	205,68	995	483,64
615530 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 185,66	1 456,03	- 270	-18,57
615540 ENTRETIEN MATERIEL	12,50	261,75	- 249	-95,22
615545 MAINTENANCE TELEPHONE	419,15	409,82	9	2,28
615560 ENT. MATERIEL BUREAU	120,00	346,73	- 227	-65,39
615600 MAINTENANCE	2 248,42	1 267,76	981	77,35
616000 ASSURANCES	3 272,87	3 231,62	41	1,28
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 132,91	1 972,31	- 839	-42,56
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	410,53	403,65	7	1,70
618600 FORMATION DES BENEVOLES		2 200,00	- 2 200	-100
Autres services extérieurs	85 340,92	86 433,14	- 1 092	-1,26
621400 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	4 087,74		4 088	N/S
622600 HONORAIRES COMPTABLES	14 651,00	14 112,80	538	3,81
622800 COMMISSIONS/CHEQ VACANCES	19,80	18,10	2	9,39
622810 HONORAIRES DIVERS	4 400,00	4 300,00	100	2,33
623100 FRAIS COMMUNIC.INFORMATIO		2 230,12	- 2 230	-100
623400 PRESENTS D'USAGE	522,66	645,95	- 123	-19,09
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	95,29	187,12	- 92	-49,08
624800 TRANSPORTS POUR ACTIVITES	11 679,93	13 922,35	- 2 242	-16,11
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	426,50	808,80	- 382	-47,27
625600 MISSIONS	126,30	793,63	- 667	-84,09
625700 RECEPTIONS		123,21	- 123	-100
626000 FRAIS POSTAUX	901,88	558,93	343	61,36
626300 FRAIS TELECOM / INTERNET	740,04	740,04		0,00
627100 SERVICES BANCAIRES	116,97	98,88	18	18,29
627200 FR.DOS.EMPR.DECOUVERT	150,00	150,00		0,00
628100 COTISATIONS	5 087,50	4 972,11	115	2,32
628200 DROITS D'ENTREE	14 066,45	11 418,99	2 647	23,18
628220 SOUS TRAITANCE	25 694,05	21 976,08	3 718	16,92
628500 FRAIS FONCT.INSTANCE ASSO	148,21	395,03	- 247	-62,48
628600 FORMATION DES SALARIES	2 426,60	8 981,00	- 6 554	-72,98
Impôts, taxes et versements assimilés	37 452,00	37 331,00	121	0,32
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	25 559,00	25 311,00	248	0,98
631210 ALTERNANCE	868,00	855,00	13	1,52

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
631300 FORMATION PROFESSIONNELLE	9 116,00	8 975,00	141	1,57
631800 CONT. AIDE AU PARITARISME	347,00		347	N/S
635400 DROITS ENREG. ET TIMBRES		2,50	- 3	-100
637810 CARTE GRISE		231,50	- 232	-100
637820 1% CDD	1 562,00	1 956,00	- 394	-20,14
Salaires et traitements	442 665,58	425 131,14	17 534	4,12
641100 REMUNERATIONS BRUTES	434 117,70	427 400,58	6 717	1,57
641120 PROV. REMUNERATION A PAYE		-7 006,44	7 006	-100
641150 INDEMNITES JOURNALIERES	1 850,88		1 851	N/S
641200 CONGES PAYES	6 697,00	4 737,00	1 960	41,38
Charges sociales	139 927,31	130 922,82	9 004	6,88
645100 COTISATION URSSAF	84 726,85	81 272,67	3 454	4,25
645110 CHARGES SUR CONGES PAYES	2 411,00	1 845,00	566	30,68
645120 PROV. CHGES/REMUNER.A PAYE		-2 452,00	2 452	-100
645310 CPM N/C ET CADRES	24 341,98	23 836,90	505	2,12
645320 VAUBAN HUMANIS TB CADRE	1 092,01	1 439,77	- 348	-24,15
645400 POLE EMPLOI / CHOMAGE	18 466,78	18 215,55	251	1,38
645810 PREVOYANCE CPM	2 226,50	2 027,10	199	9,84
647200 FRAIS COMITES D'ETABLISS.	4 230,00	3 240,00	990	30,56
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 432,19	1 497,83	934	62,38
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	19 610,23	22 165,27	- 2 555	-11,53
681110 DOT IMMO INCORPORELLE	1 148,16	1 148,16		0,00
681120 DOT IMMO CORPORELLE	18 462,07	21 017,11	- 2 555	-12,16
Autres charges	283 452,19	282 861,33	591	0,21
651600 REDEVANCES DROITS AUTEUR	23,56	40,00	- 16	-41,10
652000 CHAUFFAGE/ CH.SUPPLETIVES	916,52	910,68	6	0,64
652100 EDF / CH.SUPPLETIVES	5 841,43	6 205,57	- 364	-5,87
652110 EAU / CH.SUPPLETIVES	919,28	1 048,22	- 129	-12,30
652115 F.ADMINISTRATIVES/CH.SUPP	327,87	476,90	- 149	-31,25
652120 LOYERS/CH. SUPPLETIVES	53 500,00	53 500,00		0,00
652125 LOCATION COPIEUR/CH. SUPP	916,48	1 465,34	- 549	-37,46
652130 ENT INSTALL./CH. SUPPLET.	353,59	348,51	5	1,46
652145 TRANSPORT ACT./CH.SUPPLET		1 558,83	- 1 559	-100
652150 FRAIS TELECOM./CH.SUPPLET	4 190,10	4 332,03	- 142	-3,28
652200 SALAIRES BRUTS/CH.SUPPLET	156 408,58	157 906,58	- 1 498	-0,95
652250 CHARGES S/SAL. / CH SUPPL	60 054,78	55 068,67	4 986	9,05
Total des charges d'exploitation (I)	1 060 942,49	1 046 198,67	14 744	1,41
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	257,46	202,80	55	26,95
661160 INTERETS S/EMPRUNT	257,46	202,80	55	26,95
Total des charges financières (III)	257,46	202,80	55	26,95
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 603,40	108,55	5 495	N/S
671800 PERTES S OP EXERCICE		25,59	- 26	-100
672000 CHARGES S/EXERC. ANTER.	5 603,40	82,96	5 520	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 603,40	108,55	5 495	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 066 803,35	1 046 510,02	20 293	1,94
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 131,09	7 176,25	- 6 045	-84,24
TOTAL GENERAL	1 067 934,44	1 053 686,27	14 248	1,35
Evaluation des contributions volontaires en nature				



Christophe BERA

Expert Comptable
Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

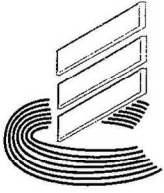
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

ANDYVIE

Association

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND
59630 BOURBOURG

N° SIRET: 384 187 456 00023



Christophe BERA

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

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 ANDYVIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels :

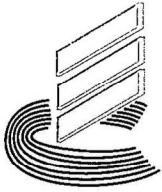
Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 appréciations

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.

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.



Christophe BERA

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

III. Vérifications et informations spécifiques

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 d'activité du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Pol sur Mer,
Le 25 Mars 2014

Christophe BERA
Commissaire Aux Comptes


Christophe BERA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
363, rue de la République
59430 SAINT-POL SUR MER
Tél. 03 28 66 51 61

Annexes



Christophe BERA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

363, rue de la République

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 703 327,82 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 131,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/03/2014 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Christophe BERA

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

365, rue de la République

59430 SAINT-POL SUR MER

Tél. 03 28 66 51 61

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 216 484

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 423			6 423
Immobilisations corporelles	206 273	4 417	629	210 062
Immobilisations financières				
TOTAL	212 696	4 417	629	216 484

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 155 341

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 394	1 148		5 542
Immobilisations corporelles	131 966	18 462	629	149 799
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	136 360	19 610	629	155 341

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	6 423	5 542	880	3 ans
Agencements amen.construc	27 047	15 355	11 691	10 ans
Materiel	92 448	83 936	8 512	5 ans
Aai divers	18 847	10 783	8 064	de 7 à 10 ans
Materiel de transport	14 582	4 747	9 834	5 ans
Mat bureau et info	21 159	16 563	4 596	de 4 à 5 ans
Mobilier	35 979	18 413	17 566	de 5 à 10 ans
TOTAL	216 484	155 341	61 143	

3.2 - Etat des créances = 208 903

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	208 903	208 903	
TOTAL	208 903	208 903	



Christophe BERA

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 199 005**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	199 005
Disponibilités	
TOTAL	199 005

3.4 - Charges constatées d'avance = 548

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Pour information, les avances aux fournisseurs s'élèvent à 1577 euros pour l'exercice 2013



Christophe BERA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 305 350

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 158	4 744	2 414	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	14 450	14 450		
Dettes fiscales & sociales	64 399	64 399		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	203 343	203 343		
Produits constatés d'avance	16 000	16 000		
TOTAL	305 350	302 936	2 414	

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 249 756

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	14
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 091
Dettes fiscales & sociales	39 308
Autres dettes	203 343
TOTAL	249 756

4.3 - Produits constatés d'avance = 16 000

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 77 640**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	71 025	91,48 %
Produits des activités annexes	6 615	8,52 %
TOTAL	77 640	100,00 %

**Christophe BERA**

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes

6 - AUTRES INFORMATIONS



Christophe BERA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 199 005

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	199 005
Divers prod. a recevoir(468700)	199 005
TOTAL	199 005

8.2 - Charges constatées d'avance = 548

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avan(486000)	548
TOTAL	548

8.3 - Charges à payer = 249 756

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	14
Interets courus s/emprunt(168840)	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 091
Frs fact. non parvenues(408100)	7 091
Dettes fiscales et sociales :	39 308
Dettes sur congés payés(428200)	25 439
Ch.sociales/congés payés(438200)	9 158
Etat charges a payer(448600)	4 711
Autres dettes :	203 343
Charges a payer(468600)	203 343
TOTAL	249 756

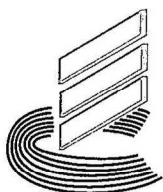
8.4 - Produits constatés d'avance = 16 000

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés avance(487000)	16 000
TOTAL	16 000



Christophe BERA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

363, rue de la République



Christophe BERA

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

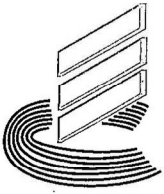
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

ANDYVIE

Association

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND
59630 BOURBOURG

N° SIRET: 384 187 456 00023



Christophe BERA

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

CONVENTIONS VISEES PAR L'ARTICLE L.612-5 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Mesdames, Messieurs,

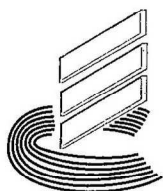
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues

Conventions conclues au cours de l'exercice:

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.



Christophe BERA

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Conventions déjà approuvées au cours des exercices antérieurs

Nous vous informons que les différentes conventions avec la commune de Bourbourg se sont poursuivies au cours de l'année 2013 :

- Octroi d'une subvention de fonctionnement pour 238 500€
- Octroi d'une subvention au titre du financement du Contrat Enfance Jeunesse pour la somme de 38 063€
- Octroi d'une subvention au titre du financement de la mise à disposition de personnel de l'année 2013 pour la somme 203 343.09€.
- Octroi d'une subvention de fonctionnement au titre de la mise en place de la réforme des rythmes scolaires pour la somme de 8 500€.
- Prise en charge par la commune de Bourbourg des dépenses de fonctionnement suivantes :

• Chauffage :	916.52 €
• EDF :	5 841.43€
• EAU :	919.28€
• Copies :	327.87€
• Loyers :	53 500.00€
• Location copieur :	916.48€
• Installation chauffage :	353.59€
• Téléphone :	4 190.10€

- Refacturation des charges de personnel supportées par la commune au titre de l'année 2013 pour la somme de 214 733.75€.

Saint Pol sur Mer,

Le 25 mars 2014

Christophe BERA

Commissaire Aux Comptes

**Christophe BERA**
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
363, rue de la République
59430 SAINT-POL-SUR-MER
Tél. 03 28 66 51 61