

ASSOCIATION
EURO MEDITERRANEENE POUR LE TRAVAIL
ET LES ECHANGES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre association
- 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 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier le 7 Mai 2014

Jean-Pierre FERNANDEZ



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 975	3 975					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	22 690	21 746	944	1 605	661	41.20	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	4 319		4 319	3 719	600	16.13		
TOTAL I	30 984	25 721	5 263	5 324	61	1.15		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	63 544		63 544	71 608	8 064	11.26	
	Autres créances	165 566		165 566	192 511	26 945	14.00	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	98 266		98 266	64 930	33 336	51.34		
Charges constatées d'avance (3)	3 689		3 689	9 830	6 141	62.47		
TOTAL III	331 065		331 065	338 879	7 814	2.31		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	362 049	25 721	336 328	344 203	7 876	2.29		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	113 161		113 161			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	120 806		89 273		31 533	35.32
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 705		31 533		22 828	72.39
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	242 672		233 967		8 705	3.72
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			1 742		1 742	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III			1 742		1 742	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			9		9	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 301		16 820		5 519	32.81
	Dettes fiscales et sociales	77 928		87 690		9 762	11.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 989		3 835		846	22.06
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 438		140		1 298	926.79
	TOTAL IV	93 656		108 495		14 839	13.68
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	336 328		344 203		7 876	2.29

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

92 218 96 491

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services			37 075	44 586	7 511	16.85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			426 377	466 396	40 019	8.58
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			12 113	10 319	1 794	17.38
Collectes						
Cotisations						
Autres produits			75	315	240	76.19
TOTAL I			475 640	521 617	45 977	8.81
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes			141 419	151 454	10 035	6.63
Impôts, taxes et versements assimilés			13 846	13 789	57	0.41
Salaires et traitements			225 611	232 061	6 451	2.78
Charges sociales			76 907	79 904	2 997	3.75
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 211	2 354	1 143	48.54
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 742	1 742	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			1 742		1 742	
TOTAL II			460 735	481 303	20 568	4.27
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			14 905	40 313	25 408	63.03
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	14 905		40 313		25 408	63.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0		28		28	99.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	0		28		28	99.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 200		8 809		2 608	29.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	6 200		8 809		2 608	29.61
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 200		8 781		2 581	29.39
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	475 640		521 645		46 005	8.82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	466 935		490 112		23 177	4.73
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 705		31 533		22 828	72.39
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 705		31 533		22 828	72.39

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS	3 975		3 975			
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	3 975		3 975			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	944		1 605		661	41.20
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	1 645		2 597		952	36.65
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	17 005		16 455		550	3.34
21840000 MOBILIER	4 039		4 039			
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	1 525		2 334		808	34.64
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	16 181		15 242		939	6.16
28184000 AMORT.MOBILIER	4 039		3 911		129	3.29
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 319		3 719		600	16.13
27510000 CAUTION LOCAUX AETE	2 600		2 600			
27520009 DEPOT LOCAL PSQ	1 119		1 119			
27530000 CAUTION LOCAL BEZIERS	600				600	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 263		5 324		61	1.15
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	63 544		71 608		8 064	11.26
41100000 PARTENAIRES DIVERS	62 934		62 649		285	0.45
41810000 OSEO RESEAUX AC.FACT A ETABLIR	610		8 959		8 349	93.19
AUTRES CREANCES	165 566		192 511		26 945	14.00
40980000 FOURNIS.AVOIR A OBTENIR	91				91	
44170001 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE			1 200		1 200	100.00
44170003 SUBV CG34 SAGE	7 950		7 950			
44170004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	1 800		1 800			
44170006 SUBV CG34 FORUM MOSSON	1 500		1 500			
44170009 SUBV CG34 PSQ	3 060		3 060			
44170010 SUBV DRTEFP NACRE	23 333		30 400		7 068	23.25
44170012 SODEXO FORMAT° VILLEN. LES MAG	5 600				5 600	
44171000 SUBV FSE FORM. GEST. EN	58 140		47 147		10 993	23.32
44171001 SUBV FSE FORM. ST ANDRE			13 959		13 959	100.00
44171009 SUBV FSE PSQ	28 500		30 000		1 500	5.00
44176000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	5 000		10 000		5 000	50.00
44176001 SUBV TIAU AGGLO PERM FRONTIGN			5 000		5 000	100.00
44176005 SUBV MTP MLJAM	3 750		4 500		750	16.67
44176009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	3 500		9 000		5 500	61.11
44178000 SUBV CONSEIL REGIONAL LR FORMA	13 000		13 500		500	3.70
44178003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	3 750		3 750			
44179007 SUBVENTIONS PRIVEES BQ POP.SUD	1 500		2 300		800	34.78
44179009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS PSQ	2 370		2 370			
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR			1 827		1 827	100.00
46764140 STOCK TICKET RESTO	2 254		2 912		658	22.60
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	469		336		133	39.43
DISPONIBILITES	98 266		64 930		33 336	51.34
51200000 BFCC	60 594		52 282		8 312	15.90
51200003 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	46		46			
51210000 CREDIT MUTUEL	866		902		36	3.99
51220000 CAISSE D'EPARGNE	36 121		11 370		24 751	217.69
53000000 CAISSE SIEGE	583		326		258	79.17
53000009 CAISSE PSQ	56		6		51	889.26

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
48600000 CHARGES CONSTAT D'AVANCE	3 689		9 830		6 141-	62.47-
	3 689		9 830		6 141-	62.47-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	331 065		338 879		7 814-	2.31-
TOTAL GENERAL	336 328		344 203		7 876-	2.29-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	113 161		113 161			
10200000 FONDS ASSOCIATIF	113 161		113 161			
AUTRES RESERVES	120 806		89 273		31 533	35.32
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	120 806		89 273		31 533	35.32
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 705		31 533		22 828	72.39
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	242 672		233 967		8 705	3.72
PROVISIONS POUR CHARGES			1 742		1 742	100.00
15880000 PROV.CHARGES DIVERS.			1 742		1 742	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES			1 742		1 742	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			9		9	100.00
51860000 BANQUES INTERETS COURUS			9		9	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 301		16 820		5 519	32.81
40100300 SUD INVEST			7 071		7 071	100.00
40100400 ADT TELESURVEILLANCE	87		85		2	1.78
40100500 ORANGE	149		287		138	48.15
40101300 HERAULT HABITAT	1 632		1 491		142	9.49
40101700 BELAID NADIA "ORION"			350		350	100.00
40101800 NOUAS			2 700		2 700	100.00
40102600 CABINET MENON	1 905		2 004		99	4.93
40103100 AP MEDIA/RESSOURCE PERFORMANCE	676				676	
40103200 1&1 INTERNET			49		49	100.00
40103400 VIGUIER MARTINE	915				915	
40104500 HA INFORMATIQUE	1 033				1 033	
40105000 LOCATION SALLE ST ANDRE	982				982	
40105700 FIDUCIAL EXPERTISE	1 442				1 442	
40105800 DELTA BUREAU	13				13	
40106100 ENTREPRISES REPARATIONS DIVERS			112		112	100.00
40107100 CABINET D'AVOCATS HUISSIERS			352		352	100.00
40107700 GRENKE LOCATION PHOTOCOPIEUR			96		96	100.00
40107800 3 VOILES CONSEILS	2 220				2 220	
40108700 FONDESPIERRE			284		284	100.00
40109300 INNOVANCE	205				205	
40109400 SFR	43				43	
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE			1 940		1 940	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	77 928		87 690		9 762	11.13
42102100 Rémun. BELHOUCHE Farouk			2 774		2 774	100.00
42820000 CONGES A PAYER	24 157		23 200		957	4.13
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	9 166		10 677		1 511	14.15
43100000 SECURITE SOCIALE	19 748		25 038		5 290	21.13
43730000 IREC	4 989		6 251		1 262	20.18
43799000 MGEN MUTUELLE SANTE	1 391		1 167		224	19.20
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	12 078		10 915		1 163	10.66
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	6 281		6 335		54	0.85
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	119		1 334		1 215	91.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
AUTRES DETTES		2 989		3 835	846	22.06
46700001 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 1		168		168		
46700002 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 2				130	130	100.00
46700100 NDF DRISS EL ALAOUI		197		207	10	4.84
46700500 NDF FREDY NZOMONO				50	50	100.00
46700900 NDF LAWRENCE DEPLANCHE		117		41	76	183.89
46701100 NDF FAROUK BELHOUCI				248	248	100.00
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A.PAY		2 507		2 991	484	16.17
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 438		140	1 298	926.79
48700000 PROD CONSTATES D'AVANCE		1 438		140	1 298	926.79
TOTAL DETTES		93 656		108 495	14 839	13.68
TOTAL GENERAL		336 328		344 203	7 876	2.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	37 075		44 586		7 511	16.85
70600100 CONSEIL ET ACCOMP. CREATION			150		150	100.00
70612000 FORMATION VILLENEUVE LES MAGUE	14 000				14 000	
70625003 SEMINAIRE CREAT° E COOP INTERN			3 000		3 000	100.00
70625005 PRESTATIONS FAIE			7 924		7 924	100.00
70625008 SUIVI GESTION SAGE	865		1 205		340	28.22
70626000 EPCRE ANPE DIVERS			1 757		1 757	100.00
70632000 MONTAGE DOSSIER PCE/BDPM	1 220		3 050		1 830	60.00
70634300 ACTIONS NACRE	20 990		27 500		6 510	23.67
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	426 377		466 396		40 019	8.58
74010002 SUBV CG 34 ACTION RSA	209 781		205 781		4 000	1.94
74010003 SUBV CG 34 SAGE	26 500		26 500			
74018003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7 500		7 500			
74020000 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE			4 000		4 000	100.00
74050000 SUBV CG34 PSQ	10 200		10 200			
74050004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	6 000		6 000			
74050006 SUBV CG34 FORUM CREATION MOSSO	5 000		5 000			
74050007 SUBV CG34 CREALANGUE			2 967		2 967	100.00
74051009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS	7 900		8 558		658	7.69
74100009 SUBV FSE PSQ	13 500		15 000		1 500	10.00
74100100 SUBV FSE FORMATION	27 540		30 600		3 060	10.00
74300000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	10 000		10 000			
74300001 SUBV AGGLO THAU PERMANENCE			5 000		5 000	100.00
74300005 SUBV MTP MLJAM	6 000		7 167		1 167	16.28
74300009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	10 500		10 500			
74310006 SUBV VILLE MTP FORUM MOSSON	3 000		3 000			
74310009 SUBV VILLE MTP FONCT AETE MOSS	2 500		2 700		200	7.41
74400004 SUBV ACSE CLUB CREATRICES MO	6 000		8 500		2 500	29.41
74400006 SUBV ACSE FORUM MOSSON	3 000		4 500		1 500	33.33
74480009 SUBV ACSE PSQ	20 000		20 000			
74500000 SUBV CNASEA	21 956		21 457		499	2.33
74600006 SUBV ETAT MINISTERE DE L'INTR			19 167		19 167	100.00
74800000 SUBV CONSEIL REGION. LR FORMAT	26 000		27 000		1 000	3.70
74900006 SUBV CS DEPOT& DIVERS FORUM M.	2 000		2 000			
74900007 SUBV CAISSE EPARGNE FORUM MOSS			1 000		1 000	100.00
74900008 SUBV BQ POPULAIRE SUD FORUM MO	1 500		1 500			
74900009 SUBV ANDREA MUTUELLE			800		800	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 113		10 319		1 794	17.38
78150000 REP/PROV. RISQ & CH.EXPL.	1 742				1 742	
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT	17				17	
79100001 HEBERGEMENT SAGE	2 184		4 836		2 652	54.84
79100003 FRAIS OCCUPATION BUREAU PSQ			720		720	100.00
79100004 PARTICIP. FRAIS FORMATION CRLR	1 200		1 000		200	20.00
79110000 REMBOURSEMENT INDEM JOURN CPAM	6 905		3 696		3 209	86.82
79140000 REMBOURS CHQ RESTAURANT	65		67		2	2.64
AUTRES PRODUITS	75		315		240	76.19
75810000 COTISATION ADHESION	75		315		240	76.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	475 640		521 617		45 977	8.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	141	419	151	454	10 035	6.63
60400001 HONORAIRES PROGRAMME SAGE	6 679		13 100		6 422	49.02
60400002 HONORAIRES MOSSON CREATIVE	3 050		3 050			
60400003 HONORAIRES FORUM MOSSON	8 120		7 859		261	3.32
60400004 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	1 500				1 500	
60400005 HONORAIRES FORMATIONS	9 615		7 911		1 704	21.54
60400006 HONORAIRES FORMATION ST ANDRE	9 345		9 550		205	2.15
60400007 HONORAIRES OPTIFICA			3 500		3 500	100.00
60400008 HONO FORMATION VILLENEUVE LES	1 785				1 785	
60610000 ELECTRICITE ET GAZ	3 484		2 720		764	28.10
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	1 743		3 148		1 405	44.64
60640000 FOURNIT ADMINISTRATIVES	1 637		1 209		429	35.46
60680000 AUTRES FOURNITURES	202		593		391	65.98
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	38 601		37 608		993	2.64
61320002 LOYER LOCAL FRONTIGNAN			2 400		2 400	100.00
61320003 LOYER LOCAL BEZIERS	3 270		3 000		270	9.00
61321000 LOCATION SALLE FORMAT° ST ANDR	2 220		2 010		210	10.45
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	526		1 351		825	61.06
61352000 LOCATION DIATONIS MAT.TELEPH	1 903		1 903		0	0.00
61352200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	643		643			
61353000 LOCATION MAT.TELESURVEILLANCE			925		925	100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 845		5 700		146	2.56
61420000 PARTICI FRAIS DE FONCT PALAVAS			720		720	100.00
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER			673		673	100.00
61551000 ENTRETIEN MATERIEL			263		263	100.00
61560000 MAINTENANCE	3 683		4 934		1 252	25.37
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 842		1 686		157	9.30
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 287		1 459		171	11.75
61850000 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE	200		80		120	149.38
62121000 MENAGE	3 528		2 071		1 457	70.32
62220000 COMMIS&COURT S/VENTES			284		284	100.00
62260000 HONORAIRES	13 210		10 272		2 938	28.60
62265000 DEVELOPP.SITE WEB	667		703		36	5.10
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50		602		552	91.69
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 059		1 128		69	6.15
62510001 FRAIS DE DEPLACEMENTS DRISS	4 533		2 669		1 864	69.83
62510002 FRAIS DE DEPLACEMENT RAHAL			379		379	100.00
62510003 FRAIS DE DEPLACEMENT SEGUIN			59		59	100.00
62510004 FRAIS DEPLACEMENTS SIMONNET	102		141		39	27.46
62510005 FRAIS DEPLACEMENT SEBBAR	1 040		551		489	88.69
62510006 FRAIS DEPLACEMENTS NZOMONO			258		258	100.00
62510013 FRAIS DEPLACEMENT L. DEPLANCHIE	1 733		637		1 097	172.26
62510020 FRAIS DEPLACEMENTS BELHOUCHI F			3 831		3 831	100.00
62510021 FRAIS DEPLACEMENT V. HARRAR	45				45	
62560000 MISSIONS	161		748		586	78.43
62610000 FRAIS POSTAUX	1 734		1 233		501	40.65
62620000 FRAIS DE TELECOM	5 281		6 530		1 248	19.12
62630000 HEBERGEMENT INTERNET	107		192		85	44.08
62780000 FRAIS ET COMMISSIONS	392		520		128	24.56
62781000 FRAIS PREST CHQS RESTAURANT	447		504		57	11.35
62810000 COTISATIONS	150		150			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	13 846		13 789		57	0.41
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	11 979		11 965		14	0.12
63130000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	1 682		1 824		142	7.79
63580000 AUTRES DROITS	185				185	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	225 611		232 061		6 451	2.78
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	199 133		204 745		5 612	2.74
64120000 CONGES PAYES	957		4 065		3 108	76.45
64121000 PRIMES VACANCES	96		407		311	76.41
64122000 PRIME BILAN	8 357		8 357		16 714	200.00
64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	200		5 169		4 969	96.13
64135000 REMUNERAT.COMPLT	6 750				6 750	
64140000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS	21 783		3 438		18 345	533.54
64141000 CHQ RESTAURANTS	5 048		5 880		832	14.14
CHARGES SOCIALES	76 907		79 904		2 997	3.75
64500000 CHARGES PATRO / CP	1 163		1 518		355	23.36
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	48 211		47 343		868	1.83
64531000 COTIS. RETRAITE MALAKOFF	14 828		11 669		3 159	27.07
64532000 COTIS.CAPIMMEC CADRES			1 588		1 588	100.00
64533000 COTISAT° PREV CADRES et NC			2 099		2 099	100.00
64540000 COTIS. AUX ASSEDIC SIEGE	8 563		8 804		241	2.74
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	928		1 043		115	11.02
64599000 COTISAT.MGEN MUTUELLE SANTE	2 613		2 333		279	11.97
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	203		3 507		3 304	94.21
64800000 AUTRES CHARGES DE PERS.	398				398	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 211		2 354		1 143	48.54
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	1 211		2 354		1 143	48.54
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			1 742		1 742	100.00
68150000 DOT.PROV.CHAR.EXCEPTIONN			1 742		1 742	100.00
AUTRES CHARGES	1 742				1 742	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 742				1 742	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	460 735		481 303		20 568	4.27
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 905		40 313		25 408	63.03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 905		40 313		25 408	63.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	0		28		28	99.29
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	0		28		28	99.29
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0		28		28	99.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 200		8 809		2 608	29.61
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	6 200		8 809		2 608	29.61
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 200		8 809		2 608	29.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 200		8 781		2 581	29.39

A.E.T.E
30 AVENUE MAURICE PLANES
34070 MONTPELLIER

ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

MENON ALBERT
248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER
04 99 61 46 14

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'enveloppe prévue sur la convention NACRE au titre de 2013 s'élève à 20 990 Eur dont 10 882.50 Eur restant à encaisser au 31.12.

Aucune provision saisie pour le litige prud'homal en cours de Mme Soraya Rahal.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 975		
Installations générales agencements aménagements divers	2 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 495		550
TOTAL	23 092		550
Prêts, autres immobilisations financières	3 719		600
TOTAL	3 719		600
TOTAL GENERAL	30 786		1 150

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 975	3 975
Installations générales agencements aménagements divers		952	1 645	1 645
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 045	21 045
TOTAL		952	22 690	22 690
Prêts, autres immobilisations financières			4 319	4 319
TOTAL			4 319	4 319
TOTAL GENERAL		952	30 984	30 984

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 975			3 975
Installations générales agencements aménagements divers	2 334	143	952	1 525
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 153	1 068		20 221
TOTAL	21 487	1 211	952	21 746
TOTAL GENERAL	25 462	1 211	952	25 721

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	143				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 068				
TOTAL	1 211				
TOTAL GENERAL	1 211				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	1 742		1 742		
TOTAL	1 742		1 742		
TOTAL GENERAL	1 742		1 742		
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 742		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 319	4 319	
Autres créances clients	63 544	63 544	
Divers état et autres collectivités publiques	162 753	162 753	
Débiteurs divers	2 813	2 813	
Charges constatées d'avance	3 689	3 689	
TOTAL	237 118	237 118	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 301	11 301		
Personnel et comptes rattachés	33 323	33 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 486	44 486		
Autres impôts taxes et assimilés	119	119		
Autres dettes	2 989	2 989		
Produits constatés d'avance	1 438	1 438		
TOTAL	93 656	93 656		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	610
Autres créances	163 312
Total	163 922

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	51 800
Autres dettes	2 507
Total	54 307

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 689
Total		3 689
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 438
Total		1 438

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Les conditions requises pour prétendre à une indemnité de fin de carrière sont de 2 ans minimum d'ancienneté. Pour la mise à la retraite entre 2 à 5 ans d'ancienneté, la base de calcul est identique à celle de l'indemnité légale (disposition de droit commun). Pour le départ volontaire et mise à la retraite à partir de 5 ans d'ancienneté, le montant est de 1 mois + 1/5 de mois par année à partir de la 6^e.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	10 839
40 à 49 ans	11 à 20 ans	8 612
30 à 39 ans	21 à 30 ans	4 526
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		23 977

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne