

ASSOCIATION MAX HAVELAAR FRANCE

Association Loi de 1901

SIREN : 388.118.549 - NAF : 7320Z



Siège Social

Immeuble le Méliès - 261, rue de Paris
93100 MONTREUIL



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013



SOFIDEEC
BAKER TILLY

Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Aux Adhérents

de l'Association MAX HAVELAAR FRANCE

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 MAX HAVELAAR FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques 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 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, 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 27 mai 2014

Pour SOFIDEEC Baker Tilly
Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Nicolas GELLIOT
Responsable Technique
Expert-Comptable, Associé
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC de Paris



Pierre FAUCON
Président Directeur Général
Expert-Comptable, Associé
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC de Paris

BILAN ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	141 279,17	118 278,83	23 000,34	5 033,28
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				15 000,00
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	353 325,23	319 754,62	33 570,61	30 962,88
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	32 546,70		32 546,70	31 799,45
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 884,25		20 884,25	20 547,98
TOTAL (I)	548 035,35	438 033,45	110 001,90	103 343,59
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	50 249,15	11 042,99	39 206,16	45 604,50
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	1 438 613,52	277 459,08	1 161 154,44	915 639,30
Autres	597 730,22		597 730,22	624 845,81
Valeurs mobilières de placement	383 576,70		383 576,70	638 079,60
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	184 059,47		184 059,47	123 380,64
Charges constatées d'avance (3)	42 944,22		42 944,22	64 033,77
TOTAL (III)	2 697 173,28	288 502,07	2 408 671,21	2 411 583,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 245 208,63	726 535,52	2 518 673,11	2 514 927,21
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	192 748,17	41 795,29
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	105 968,66	150 952,88
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	168,47	168,47
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	298 885,30	192 916,64
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	77 560,00	35 000,00
Provisions pour charge	42 537,00	6 500,00
TOTAL (III)	120 097,00	41 500,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 500,00	37 500,00
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	974 506,45	1 085 373,72
Dettes fiscales et sociales	737 518,64	635 523,28
Redevables créditeurs	91 741,63	127 320,84
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 132,81	7 813,95
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	280 291,28	386 978,78
TOTAL (V)	2 099 690,81	2 280 510,57
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 518 673,11	2 514 927,21
(1) Dont à plus d'un an		12 500,00
(1) Dont à moins d'un an	2 099 690,81	2 268 010,57
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	31 723,88	36 987,22
Production stockée		
Production immobilisée	5 075,00	
Subventions d'exploitation	393 985,27	240 106,01
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	56 438,69	70 773,02
Cotisations	1 060,00	851,00
Autres produits (hors cotisations)	3 848 496,91	3 877 106,51
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 336 779,75	4 225 823,76
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	13 035,89	29 880,02
Variation de stock d'approvisionnements	8 507,25	-24 895,24
Autres achats et charges externes *	2 232 562,17	2 155 139,10
Impôts, taxes et versements assimilés	64 466,17	81 125,20
Salaires et traitements	1 130 662,18	1 013 370,46
Charges sociales	500 474,94	536 562,58
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	31 304,66	32 644,39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	30 545,11	33 619,17
Dotations aux provisions	78 597,00	
Subventions accordées par l'association	104 000,00	91 224,07
Autres charges	5 917,99	23 870,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 200 073,36	3 972 540,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	136 706,39	253 283,36
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	753,01	842,90
Autres intérêts et produits assimilés	2 489,95	3 261,93
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		134,33
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 242,96	4 239,16
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		750,00
Intérêts et charges assimilées	2 052,51	5 156,77
Différences négatives de change		211,64
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2 052,51	6 118,41
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 190,45	-1 879,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 199,57
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	750,00	47 090,45

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	750,00	49 290,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 872,63	77 669,25
Sur opérations en capital	342,55	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 215,18	77 669,25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-2 465,18	-28 379,23
Impôt sur les bénéfices	29 463,00	72 072,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	105 968,66	150 952,88
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	4 340 772,71	4 279 352,94
TOTAL DES CHARGES	4 234 804,05	4 128 400,06
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	105 968,66	150 952,88
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	105 968,66	150 952,88
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-2 465,18	-28 379,23

4

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 2 518 673,11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 105 968,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/04/2014.

Au cours de l'exercice 2013, l'Association a enregistré le départ de dix collaborateurs, dont deux affichaient sept années d'ancienneté. Pour la même période, il a été recruté dix collaborateurs dont cinq à durée déterminée qui verront leur contrat arriver à échéance au début de l'exercice 2014 ou à la fin de l'année 2013.

En 2013, le Conseil d'Administration a vu sa composition bouleversée par l'arrivée et le départ de nombreux administrateurs.

Le rapprochement de MAX HAVELAAR FRANCE avec les réseaux de producteurs s'est concrétisé en 2013 à travers différentes actions, comme la présence systématique de producteurs, ou de leur représentant, au sein du Conseil ou encore, avec la présence de Habib en mars, producteur de sucre à Fidji et membre du Board de NAPP. MHF a également servi de lien entre « Les Rencontres du Mont-Blanc » (nouvel administrateur) et Fairtrade Africa qui a participé à leur Forum international en novembre.

Une mission a été réalisée en République Dominicaine et en Haïti, à la rencontre des producteurs. A Paris, une réunion a eu lieu entre FUNDEPPO, la Présidente et la Vice-Présidente de FTI et MHF. MHF était également représenté lors de la première Assemblée Générale à parité, de Fairtrade International et lors de la célébration des 25 ans de Max Havelaar Hollande.

Enfin, le Conseil a été en mesure de s'exprimer lors d'une Journée d'échanges organisée en septembre 2013, entre administrateurs et salariés, sur les valeurs et la mission de Max Havelaar France, puis sur les évolutions du système international.

Un important travail d'élaboration sur la stratégie de l'association a été conduit par la Direction et le Comité Exécutif assistés par le cabinet de développement durable ETHICITY. Ce travail de réflexion a été annoncé au cours de l'Assemblée Générale réunie en juin 2013. La stratégie a été adoptée par l'AGE de décembre avec près des trois quarts des voix. L'association s'est ainsi dotée d'un Plan à moyen terme, qui renforce la visibilité de ses actions et permet une affectation plus appropriée des ressources sur les actions prioritaires. Cette stratégie sera renforcée en 2014 par le volet Plaidoyer/Communication plus détaillé.

MHF a changé d'agence de presse afin d'adapter les prestations à son budget. Puis, a pris en main directement les négociations et la réalisation de spots TV sur M6, W9 et 6TER en co-construction avec MALONGO et MEO. MHF a également participé aux événements communs de la QCE (Fairpride, événement institutionnel d'ouverture).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes sont les suivantes :

Les comptes annuels au 31 décembre 2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999 , règlement CRC 1999-01 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06

Pour l'application de ces règlements , l'association a choisi la méthode prospective .

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Concessions	1 an

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2013, le CICE s'élève à 23 535 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	123 056	38 299
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	105 548		6 456
		Matériel de transport			
Matériel de bureau & info., mobilier		159 638		11 894	
Emballages récupérables & divers		70 721		648	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	335 908	18 998	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		31 799		747
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		21 298		336
		TOTAL IV	53 097	1 084	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			512 061	58 381	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II	20 075	141 279	141 279	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.		112 004	112 004	
		Matériel de transport		1 581	169 952	
Mat.bureau, info., mob.				71 369		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	1 581	353 325	353 325	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			32 547	32 547	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		750	20 884	20 884	
		TOTAL IV	750	53 431	53 431	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			20 075	2 331	548 035	548 035

8

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	103 022	15 257		118 279
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	105 201	934		106 135
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	129 023	15 035	1 238	142 819
	Emballages récupérables divers	70 721	79		70 800
	TOTAL	304 945	16 048	1 238	319 755
	TOTAL GENERAL	407 967	31 305	1 238	438 033

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo corpor	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

8

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	35 000			35 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	6 500	78 597		85 097
TOTAL II		41 500	78 597		120 097
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières	750		750
	Sur stocks et en cours	13 152	11 043	13 152	11 043
Sur comptes clients	280 729	19 502	22 772	277 459	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		294 631	30 545	36 674	288 502
TOTAL GENERAL (I + II + III)		336 131	109 142	36 674	408 599
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		109 142	35 924	
	- financières			750	
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 884		20 884
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	310 686	310 686	
	Autres créances clients	1 127 928	1 127 928	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	30 108	30 108	
	Etat & autres coll. publiques	153 619	153 619	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	414 004	414 004	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	42 944	42 944		
TOTAUX		2 100 172	2 079 288	20 884
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

G

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	42 944
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	42 944

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	391 519
Disponibilités	
TOTAL	391 519

8

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	168,47			168,47
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	41 795,29	150 952,88		192 748,17
Résultat comptable de l'exercice antérieur	150 952,88		150 952,88	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	192 916,64	150 952,88	150 952,88	192 916,64

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	12 500	12 500		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		974 506	974 506		
Personnel & comptes rattachés		239 338	239 338		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		237 976	237 976		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	232 093	232 093		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	28 112	28 112		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		94 874	94 874		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		280 291	280 291		
TOTAUX		2 099 691	2 099 691		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 000			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

8

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	280 291
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	280 291

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 418
Dettes fiscales et sociales	379 498
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	91 742
TOTAL DES CHARGES À PAYER	662 658

4

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 097 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif et n'a pas fait l'objet d'évaluation et de provision .