

# COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 124 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	6 500	
Subventions d'investissement virées au résultat		524
<b>TOTAL</b>	<b>6 500</b>	<b>524</b>

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
CONGES A PAYER	15 454
PROV CHARGES S/CONGES PAYES	3 860
ETAT CHARGES A PAYER	4 782
DIVERS CHARGES A PAYER	8 641
<b>Total</b>	<b>32 737</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	487		
<b>Total</b>	<b>487</b>		

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	10 394				11 146
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	12 500				19 000
<b>Total</b>	<b>22 894</b>				<b>30 146</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		752			
Financières					
Exceptionnelles		6 500			

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 46 288 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes				
Dettes fiscales et sociales	37 647	37 647		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	8 641	8 641		
<b>Total</b>	<b>46 288</b>	<b>46 288</b>		

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 37 016 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38		38
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	36 491	36 491	
Charges constatées d'avance	487	487	
<b>Total</b>	<b>37 016</b>	<b>36 977</b>	<b>38</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	660
<b>Total</b>	<b>660</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 237			1 237
Immobilisations incorporelles	1 237			1 237
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 829	397		2 226
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 544	1 273		28 817
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 373	1 670		31 042
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>30 609</b>	<b>1 670</b>		<b>32 279</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		557		557
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>557</b>		<b>557</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 237			1 237
Immobilisations incorporelles	1 237			1 237
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 611	154		2 765
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 304	403		31 708
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	33 915	557		34 473
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38			38
Immobilisations financières	38			38
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 190</b>	<b>557</b>		<b>35 747</b>



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### 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.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CIDFF MEUSE ASSOCIATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 169 072 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 8 206 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/02/2014 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

# COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe



## Liste des immobilisations

Report

218300 MATERIEL/MOBILIER BUREAU

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000074	CAISSON TIR/ROULETTES HETRE	30/06/10 L 20,00	73,85	36,97	14,77	51,74	22,11
0000000075	ONE CHAISE STD T.655	30/06/10 L 20,00	63,63	31,86	12,73	44,59	19,04
0000000076	CLASSEUR 2 TIROIRS 40X71 BEIGE	30/06/10 L 20,00	185,20	92,70	37,04	129,74	55,46
0000000077	FAUTEUIL CUIR NOIR ATHENA	30/06/10 L 20,00	129,53	64,84	25,91	90,75	38,78
0000000078	PC ASUS VINTAGE V6-P5G31E	23/05/11 L 20,00	589,74	189,37	117,95	307,32	282,42
0000000079	MODULE BUREAU ASTRE HETRE	30/05/11 L 20,00	1 377,86	437,09	275,57	712,66	665,20
0000000080	BUREAU CLAP DROIT+ANGLE+CHAISE+TAPE	02/09/11 L 20,00	667,49	177,63	133,50	311,13	356,36
0000000082	PORT PACKARD BELL EASYNOTE	23/07/12 L 20,00	607,77	53,35	121,55	174,90	432,87
0000000081	PC ASUS V6	26/07/12 L 20,00	604,45	52,05	120,89	172,94	431,51
0000000084	CAMIF ARMOIRE	16/09/13 L 20,00	403,45		23,53	23,53	379,92
<b>Total du compte 218300</b>			<b>31 707,73</b>	<b>27 543,73</b>	<b>1 272,82</b>	<b>28 816,55</b>	<b>2 891,18</b>

Total de la liste simplifiée

35 709,31

30 609,33

1 669,69

32 279,02

3 430,29

Répartition des dotations économiques

1 669,69

linéaire  
dégressif  
variable

## Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>205000 LOGICIELS</b>									
0000000071	LOGICIEL CEGID BUSINESS LINE COMPTA	25/02/09	L	33,33	1 236,78	1 236,78		1 236,78	
<b>Total du compte 205000</b>					<b>1 236,78</b>	<b>1 236,78</b>		<b>1 236,78</b>	
<b>218100 AGENCEMENTS/INSTALLATIONS</b>									
0000000014	RESEAU STANDARD TELEPHONE	09/12/03	L	20,00	653,02	653,02		653,02	
0000000072	STORE A LAMES VERTICALES+POSE	30/12/09	L	20,00	1 957,85	1 175,80	391,57	1 567,37	390,48
0000000083	CEGE PLAQUE CIDFF	29/10/13	L	20,00	153,93		5,30	5,30	148,63
<b>Total du compte 218100</b>					<b>2 764,80</b>	<b>1 828,82</b>	<b>396,87</b>	<b>2 225,69</b>	<b>539,11</b>
<b>218300 MATERIEL/MOBILIER BUREAU</b>									
0000000015	MEUBLES BUREAU	14/09/93	L	20,00	2 531,90	2 531,90		2 531,90	
0000000016	STANDARD TEL. DIATUNIS	05/10/00	L	20,00	1 203,37	1 203,37		1 203,37	
0000000017	EXTINCTEUR	24/10/00	L	20,00	314,01	314,01		314,01	
0000000018	MOBILIER DIVERS	28/12/01	L	20,00	1 765,69	1 765,69		1 765,69	
0000000019	EQUIPMT INFO 2 ORDI	16/10/03	L	20,00	4 078,93	4 078,93		4 078,93	
0000000020	PACK PRO ROUTEUR	08/11/03	L	20,00	199,00	199,00		199,00	
0000000021	MOBILIERS DIVERS	11/12/03	L	20,00	2 231,49	2 231,49		2 231,49	
0000000022	RESEAU PARAMETRAGE	23/12/03	L	20,00	183,89	183,89		183,89	
0000000023	ESPACE CONVIVIAL	22/09/04	L	20,00	1 920,78	1 920,78		1 920,78	
0000000024	PANNEAU LIEGE + PIETEMENT	29/11/05	L	20,00	554,94	554,94		554,94	
0000000025	2 PC PORTABL.PACKARD DELL	28/03/06	L	20,00	1 539,98	1 539,98		1 539,98	
0000000026	PC PORTABLE ACER CELERON	20/04/06	L	20,00	1 117,50	1 117,50		1 117,50	
0000000027	PC PORTABLE ACER CELERON	20/04/06	L	20,00	1 117,50	1 117,50		1 117,50	
0000000030	ARMOIRE AUDIO MICRO GRIS	27/04/06	L	20,00	450,15	450,15		450,15	
0000000031	ARMOIRE AUDIO MICRO GRIS	27/04/06	L	20,00	450,15	450,15		450,15	
0000000028	PC ACER MOYEN TOUR	10/05/06	L	20,00	1 094,50	1 094,50		1 094,50	
0000000029	PC ACER TOUR MOYEN	10/05/06	L	20,00	1 094,50	1 094,50		1 094,50	
0000000032	VIDEOPROJECTEUR SVGA EPSO	26/10/06	L	20,00	764,25	764,25		764,25	
0000000033	MEUBLE TRI & DISTRIB 24 T	26/10/06	L	20,00	124,38	124,38		124,38	
0000000034	PRESENTOIR CARROUSSEL	26/10/06	L	20,00	424,58	424,58		424,58	
0000000035	CLASSEUR 3 TIROIRS GRIS	15/11/06	L	20,00	110,87	110,87		110,87	
0000000036	INTERVENT°CARTE REPONDEUR	01/12/06	L	20,00	235,30	235,30		235,30	
0000000056	PC PORTABLE ACER ASPIRE	12/03/08	L	20,00	799,00	767,48	31,52	799,00	
0000000057	PC PORTABLE PACKARD BELL EASYNOTE	12/03/08	L	20,00	699,00	671,43	27,57	699,00	
0000000058	NOTEBOOK OPTICAL MICROSOFT	12/03/08	L	20,00	14,90	14,31	0,59	14,90	
0000000059	3 CLES USB	13/03/08	L	20,00	25,99	24,96	1,03	25,99	
0000000060	SACOCHE 17P + SOURIS	13/03/08	L	20,00	39,90	38,30	1,60	39,90	
0000000061	MICROCASQUE MONAURAL	18/04/08	L	20,00	65,66	61,75	3,91	65,66	
0000000062	BUREAU CLASSIQUE PIEDS PAN.	14/05/08	L	20,00	131,56	121,83	9,73	131,56	
0000000063	LAD POSTE FIXE SANS FIL	27/08/08	L	20,00	96,00	83,41	12,59	96,00	
0000000064	PHILIPS CD240 SOLO V	27/08/08	L	20,00	24,90	21,64	3,26	24,90	
0000000065	PHILIPS CD240 SOLO V	27/08/08	L	20,00	24,90	21,64	3,26	24,90	
0000000066	ARMOIRE 2 PORTES BATTANTES C.ORIUS	23/10/08	L	20,00	217,17	181,92	35,25	217,17	
0000000067	CHAISE BUREAU JET C/P T.657	23/10/08	L	20,00	73,96	61,95	12,01	73,96	
0000000068	ARMOIRE LARG.100CM T.1782	23/10/08	L	20,00	227,84	190,89	36,95	227,84	
0000000069	DOSSIERS STANDARD/ARMOIRE V LOT 25	23/10/08	L	20,00	31,07	26,01	5,06	31,07	
0000000070	ORDINATEUR PORTABLE ACER	01/09/09	L	20,00	599,00	399,33	119,80	519,13	79,87
0000000073	BUREAU DROIT CLAP HETRE 80X160	30/06/10	L	20,00	426,25	213,36	85,25	298,61	127,64

## Compte de fonctionnement

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>						
Produits des prestations	5 234,68	1,77	5 989,54	2,30	-754,86	-12,60
CHIFFRE D'AFFAIRES	5 234,68	1,77	5 989,54	2,30	-754,86	-12,60
Subventions de fonctionnement	289 558,65	98,17	254 697,43	97,65	34 861,22	13,69
Autres produits de gestion courante	3 372,28	1,14	4 538,28	1,74	-1 166,00	-25,69
Reprise de prov. et transf.de charges	55,92	0,02	-55,94	-0,02	111,86	-199,96
Total produits fonction	298 221,53	101,11	265 169,31	101,66	33 052,22	12,46
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>						
Rémunérations du personnel	174 224,46	59,07	180 590,38	69,23	-6 365,92	-3,53
Charges sociales et fiscales	40 569,89	13,76	42 370,52	16,24	-1 800,63	-4,25
Honoraires	11 252,93	3,82	7 224,42	2,77	4 028,51	55,76
Consommations	6 607,80	2,24	6 086,21	2,33	521,59	8,57
Services extérieurs	22 890,17	7,76	19 178,27	7,35	3 711,90	19,35
Autres services extérieurs	27 612,23	9,36	27 135,80	10,40	476,43	1,76
Autres charges courantes gestion	3,73		18,00	0,01	-14,27	-79,28
Dot. Amortiss. et provisions	2 421,69	0,82	2 577,69	0,99	-156,00	-6,05
Total charges fonction.	285 582,90	96,83	285 181,29	109,33	401,61	0,14
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 638,63</b>	<b>4,29</b>	<b>-20 011,98</b>	<b>-7,67</b>	<b>32 650,61</b>	<b>-163,16</b>
Produits financiers	1 543,35	0,52	1 986,87	0,76	-443,52	-22,32
Résultat financier	1 543,35	0,52	1 986,87	0,76	-443,52	-22,32
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>14 181,98</b>	<b>4,81</b>	<b>-18 025,11</b>	<b>-6,91</b>	<b>32 207,09</b>	<b>-178,68</b>
Produits exceptionnels	524,31	0,18	783,06	0,30	-258,75	-33,04
Dot. Amortiss et Provisions	6 500,00	2,20	12 500,00	4,79	-6 000,00	-48,00
Résultat exceptionnel	-5 975,69	-2,03	-11 716,94	-4,49	5 741,25	-49,00
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>2,78</b>	<b>-29 742,05</b>	<b>-11,40</b>	<b>37 948,34</b>	<b>-127,59</b>
Report des ressources ex anter.			1 300,00	0,50	-1 300,00	-100,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>2,78</b>	<b>-28 442,05</b>	<b>-10,90</b>	<b>36 648,34</b>	<b>-128,85</b>


**Bilan**

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 111,72	4 111,72
Réserves réglementées	96 768,84	96 768,84
Autres réserves	8 000,00	8 000,00
Report à nouveau	-25 503,57	2 938,48
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>-28 442,05</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>91 583,28</b>	<b>83 376,99</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 054,76	1 356,12
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I</b>	<b>1 054,76</b>	<b>1 356,12</b>
Provisions pour risques	19 000,00	12 500,00
Provisions pour charges	11 146,00	10 394,00
<b>TOTAL II</b>	<b>30 146,00</b>	<b>22 894,00</b>
<b>TOTAL III</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales	37 646,89	33 817,04
Autres dettes	8 640,78	8 198,44
<b>DETTES TOTAL</b>	<b>46 287,67</b>	<b>42 015,48</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>169 071,71</b>	<b>149 642,59</b>

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 236,78	1 236,78		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	34 472,52	31 042,24	3 430,28	4 542,59
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	38,11		38,11	38,11
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL</b>	<b>35 747,41</b>	<b>32 279,02</b>	<b>3 468,39</b>	<b>4 580,70</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances	36 490,54		36 490,54	36 841,54
<b>Divers</b>				
Disponibilités	128 625,85		128 625,85	107 804,02
Charges constatées d'avance	486,93		486,93	416,33
<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL</b>	<b>165 603,32</b>		<b>165 603,32</b>	<b>145 061,89</b>
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>201 350,73</b>	<b>32 279,02</b>	<b>169 071,71</b>	<b>149 642,59</b>



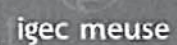


# COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels

 igec meuse

 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan	2
Compte de fonctionnement	4
Liste des immobilisations	5
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>17</b>
Détail Bilan	18
Détail du compte de fonctionnement	21

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

**ASS CIDFF MEUSE ASSOCIATION  
7 Rue Alexis Carrel  
55100 VERDUN**

***FIGEC MEUSE***

Siège social :  
Actipôle Verdun Sud  
Rue Daniel Mornet - BP 70057  
55102 VERDUN Cedex

Tél. 03 29 86 01 90 Fax. 03 29 86 53 50

## Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	1 236,78		1 236,78	1 236,78
280500 - AMORT. LOGICIELS		1 236,78	-1 236,78	-1 236,78
	1 236,78	1 236,78		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - AGENCEMENTS/INSTALLATIONS	2 764,79		2 764,79	2 610,86
218300 - MATERIEL/MOBILIER BUREAU	31 707,73		31 707,73	31 304,28
281810 - AMORT. AGENCEMENTS/INSTALLA		2 225,69	-2 225,69	-1 828,82
281830 - AMORT. MAT/MOBILIER BUREAU		28 816,55	-28 816,55	-27 543,73
	34 472,52	31 042,24	3 430,28	4 542,59
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières				
275100 - CAUTION CIE EAUX OZONE	38,11		38,11	38,11
	38,11		38,11	38,11
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL</b>	<b>35 747,41</b>	<b>32 279,02</b>	<b>3 468,39</b>	<b>4 580,70</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances				
441721 - PROD.A.REC. CAF M.F.	10 539,00		10 539,00	10 219,00
441722 - PROD.A.REC. MSA M.F.	3 400,00		3 400,00	3 120,00
441723 - PROD.A REC. PRESTATIONS	10,00		10,00	
441724 - PROD.A REC. REMBT FRAIS	309,32		309,32	248,54
441725 - PROD.A REC. FORM. PROF.	1 470,00		1 470,00	230,00
441726 - PROD.A REC. URCIDFF PRESTAT°	3 165,02		3 165,02	3 635,00
441727 - PROD.A REC. C.G. INSERTION	1 180,00		1 180,00	2 400,00
441729 - PROD.A REC. COMMUNE GONDRE				184,00
441731 - PROD.A REC. REGION LORRAINE E				873,00
441736 - PROD.A REC. IRELIS REGION	11 717,20		11 717,20	11 692,00
441741 - PROD.A REC COMMUNE VAUCOUL				230,00
441745 - PROD.A REC.PRESTATIONS DE SE	540,00		540,00	1 190,00
441746 - PROD A REC DIRECCTE	2 000,00		2 000,00	1 000,00
441747 - PROD A REC CR AIDE MANIFESTAT				1 000,00
441748 - PROD A REC CODECOM VIGNEULL				820,00
441749 - COPARY ACTIONS	1 500,00		1 500,00	
468700 - DIVERS PDTS A RECEVOIR	660,00		660,00	
	36 490,54		36 490,54	36 841,54
<b>Divers</b>				
Disponibilités				
512000 - B.P.L.	5 360,16		5 360,16	8 081,68
512100 - LIVRET B.P.L.	123 265,69		123 265,69	99 722,34

## Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Charges constatées d'avance	128 625,85		128 625,85	107 804,02
486000 - CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	486,93		486,93	416,33
	486,93		486,93	416,33
<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL</b>	<b>165 603,32</b>		<b>165 603,32</b>	<b>145 061,89</b>
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>201 350,73</b>	<b>32 279,02</b>	<b>169 071,71</b>	<b>149 642,59</b>

## Détail Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 - FONDS ASSOCIATIF	4 111,72	4 111,72
	4 111,72	4 111,72
Réserves réglementées		
106110 - RESERVE DE FONDS DE ROULEMENT	96 768,84	96 768,84
	96 768,84	96 768,84
Autres réserves		
106817 - RESERVE RISQUES SOCIAUX	8 000,00	8 000,00
	8 000,00	8 000,00
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	-25 503,57	2 938,48
	-25 503,57	2 938,48
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>-28 442,05</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>91 583,28</b>	<b>83 376,99</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 - SUBVENTIONS EQUIPEMENT	3 406,58	4 138,63
139000 - QUOTE PART SUBVENTIONS	-2 351,82	-2 782,51
	1 054,76	1 356,12
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I</b>	<b>1 054,76</b>	<b>1 356,12</b>
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROV. RISQUES	19 000,00	12 500,00
	19 000,00	12 500,00
Provisions pour charges		
153000 - PROV. INDEMNITE FIN DE CARRIERE	11 146,00	10 394,00
	11 146,00	10 394,00
<b>TOTAL II</b>	<b>30 146,00</b>	<b>22 894,00</b>
<b>TOTAL III</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales		
428200 - CONGES A PAYER	15 454,00	14 022,00
431000 - SECURITE SOCIALE	12 141,00	12 354,00
437300 - RETRAITE PREVOYANCE	1 409,89	858,04
438210 - PROV CHARGES S/CONGES PAYES	3 860,00	3 510,00
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	4 782,00	3 073,00
	37 646,89	33 817,04
Autres dettes		
468600 - DIVERS CHARGES A PAYER	8 640,78	8 198,44
	8 640,78	8 198,44
<b>DETTES TOTAL</b>	<b>46 287,67</b>	<b>42 015,48</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>169 071,71</b>	<b>149 642,59</b>

## Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>						
Produits des prestations						
706010 - PARTICIPATION MEDIATION FAMILI	498,00	0,17	770,00	0,30	-272,00	-35,32
706020 - PRESTATIONS DE SERVICE	1 571,66	0,53	1 584,54	0,61	-12,88	-0,81
706030 - PRESTAT° SUIVI ADM URCIDFF	3 165,02	1,07	3 635,00	1,39	-469,98	-12,93
	5 234,68	1,77	5 989,54	2,30	-754,86	-12,60
CHIFFRE D'AFFAIRES	5 234,68	1,77	5 989,54	2,30	-754,86	-12,60
Subventions de fonctionnement						
740000 - DRDFE FONCTIONNEMENT	27 829,76	9,44	24 458,00	9,38	3 371,76	13,79
740010 - DRDFE SERVICE EMPLOI	9 712,00	3,29	9 712,00	3,72		
740020 - DRDFE ACTIONS VIOLENCES	9 500,00	3,22	9 500,00	3,64		
740030 - DRDFE ACTIONS INSERTIONS	2 000,00	0,68	4 000,00	1,53	-2 000,00	-50,00
740050 - DRDFE ACCUEIL DE JOUR	13 610,00	4,61	13 610,00	5,22		
740060 - DRDFE TRAIT D UNION	4 000,00	1,36			4 000,00	
740100 - JUSTICE AIDE AUX VICTIMES	30 490,00	10,34	30 000,00	11,50	490,00	1,63
740110 - JUSTICE MEDIATION FAMILIALE	600,00	0,20	1 200,00	0,46	-600,00	-50,00
740150 - SUBV.PJJ	800,00	0,27	700,00	0,27	100,00	14,29
740200 - DDSCPP EICCF	1 500,00	0,51	2 000,00	0,77	-500,00	-25,00
740210 - DDSCPP MEDIATION FAMILIALE	3 500,00	1,19	5 500,00	2,11	-2 000,00	-36,36
740250 - MILDT			3 000,00	1,15	-3 000,00	-100,00
740260 - DDCSPP REAAP			1 900,00	0,73	-1 900,00	-100,00
740270 - DDCSPP FORMATION JEUNESSE E			2 300,00	0,88	-2 300,00	-100,00
740280 - DDSCPP-PRIPI			1 500,00	0,58	-1 500,00	-100,00
740300 - FIPD	12 000,00	4,07	10 000,00	3,83	2 000,00	20,00
740400 - ARS LORRAINE	26 000,00	8,82	26 000,00	9,97		
740500 - SUBV DIRECCTE	14 000,00	4,75	7 000,00	2,68	7 000,00	100,00
741000 - CR LORRAINE EMPLOI	4 367,00	1,48	9 606,00	3,68	-5 239,00	-54,54
741010 - CR IRELIS	20 813,40	7,06	11 692,00	4,48	9 121,40	78,01
741030 - CREA-LOR/CONSEIL REGIONAL	8 000,00	2,71	8 000,00	3,07		
741040 - CR AIDE AUX MANIFESTAT°			1 000,00	0,38	-1 000,00	-100,00
742010 - CONSEIL GENERAL	2 950,00	1,00	4 000,00	1,53	-1 050,00	-26,25
743000 - CODECOM BAR LE DUC			5 000,00	1,92	-5 000,00	-100,00
743010 - COMMUNE BOULIGNY	754,71	0,26	754,71	0,29		
743020 - CODECOM CLERMONT	1 150,50	0,39	1 149,25	0,44	1,25	0,11
743030 - CODECOM COMMERCY	3 794,70	1,29	3 794,70	1,45		
743040 - CODECOM DAMVILLERS	660,50	0,22	658,00	0,25	2,50	0,38
743050 - CODECOM ETAIN	2 012,00	0,68	2 011,00	0,77	1,00	0,05
743060 - COMMUNE GONDRECOURT	460,00	0,16	414,00	0,16	46,00	11,11
743070 - CODECOM CENTRE ORNAIN			2 768,40	1,06	-2 768,40	-100,00
743080 - CODECOM REVIGNY	1 866,00	0,63	1 880,00	0,72	-14,00	-0,74
743090 - COMMUNE ST MIHIEL	1 062,60	0,36	1 052,94	0,40	9,66	0,92
743100 - CODECOM STENAY	2 908,58	0,99	2 908,58	1,12		
743110 - COMMUNE VAUCOULEURS	506,00	0,17	460,00	0,18	46,00	10,00
743120 - COMMUNE VERDUN	1 864,00	0,63	1 657,00	0,64	207,00	12,49
743130 - CODECOM VIGNEULLES	1 216,80	0,41	820,00	0,31	396,80	48,39
743140 - CONVENTION AGGLO BLD	7 769,00	2,63			7 769,00	
743200 - PRE LIGNY			1 866,69	0,72	-1 866,69	-100,00



## Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
743250 - CUCS VERDUN	2 100,00	0,71	2 500,00	0,96	-400,00	-16,00
743350 - COPARY ACTION INSERTION	3 000,00	1,02			3 000,00	
744000 - CAF MEUSE MEDIATION FAMILIALE	39 861,10	13,51	32 604,16	12,50	7 256,94	22,26
744010 - CAF MEUSE REAAP			2 000,00	0,77	-2 000,00	-100,00
744050 - MSA MEDIATION FAMILIALE	3 400,00	1,15	3 120,00	1,20	280,00	8,97
744060 - MSA-REAAP			600,00	0,23	-600,00	-100,00
744100 - CDAD MEUSE	8 500,00	2,88			8 500,00	
746000 - FONDATION DE FRANCE	15 000,00	5,09			15 000,00	
	289 558,65	98,17	254 697,43	97,65	34 861,22	13,69
<b>Autres produits de gestion courante</b>						
756000 - COTISATIONS	150,00	0,05	150,00	0,06		
758000 - REMBOURSEMENT DE FRAIS	1 752,28	0,59	3 513,28	1,35	-1 761,00	-50,12
758010 - REMBOURSEMENT FORMATION	1 470,00	0,50	875,00	0,34	595,00	68,00
	3 372,28	1,14	4 538,28	1,74	-1 166,00	-25,69
<b>Reprise de prov. et transf.de charges</b>						
791000 - INDEMNITES CPAM	55,92	0,02	-55,94	-0,02	111,86	-199,96
	55,92	0,02	-55,94	-0,02	111,86	-199,96
<b>Total produits fonction</b>	298 221,53	101,11	265 169,31	101,66	33 052,22	12,46
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>						
<b>Rémunérations du personnel</b>						
641100 - SALAIRES BRUTS	172 642,46	58,53	180 128,53	69,06	-7 486,07	-4,16
641200 - VARIATION PROV. CONGES PAYES	1 432,00	0,49	-838,00	-0,32	2 270,00	-270,88
641400 - INDEMNITES STAGIAIRES	150,00	0,05			150,00	
641410 - INDEMNITES LICENCIEMENT			1 299,85	0,50	-1 299,85	-100,00
	174 224,46	59,07	180 590,38	69,23	-6 365,92	-3,53
<b>Charges sociales et fiscales</b>						
631100 - TAXE SUR SALAIRES	7 771,00	2,63	7 599,00	2,91	172,00	2,26
633300 - UNIFORMATION-F.P.CONTINUE	2 879,00	0,98	3 009,00	1,15	-130,00	-4,32
645000 - VARIATION PROV CHARGES CONG	350,00	0,12	-200,00	-0,08	550,00	-275,00
645100 - SECURITE SOCIALE	17 423,54	5,91	19 999,08	7,67	-2 575,54	-12,88
645300 - RETRAITE PREVOYANCE	6 341,82	2,15	6 353,15	2,44	-11,33	-0,18
647000 - FORMATION DU PERSONNEL	1 580,20	0,54	1 819,05	0,70	-238,85	-13,13
647100 - SUPERVISION DU PERSONNEL	2 997,00	1,02	2 664,00	1,02	333,00	12,50
647110 - SUPERVISION MF	614,98	0,21	391,70	0,15	223,28	57,00
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	612,35	0,21	735,54	0,28	-123,19	-16,75
	40 569,89	13,76	42 370,52	16,24	-1 800,63	-4,25
<b>Honoraires</b>						
622600 - HONORAIRES COMPTABLE	4 823,35	1,64	5 322,20	2,04	-498,85	-9,37
622605 - HONORAIRES CAC	2 123,98	0,72	1 902,22	0,73	221,76	11,66
622610 - HONORAIRES INTERVENANTS	4 305,60	1,46			4 305,60	
	11 252,93	3,82	7 224,42	2,77	4 028,51	55,76
<b>Consommations</b>						
605000 - OUTILS-SUPPORTS PEDAGOGIQU			33,00	0,01	-33,00	-100,00
606110 - ELECTRICITE et GAZ	3 047,01	1,03	2 165,80	0,83	881,21	40,69
606120 - EAU	277,78	0,09	444,31	0,17	-166,53	-37,48
606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	409,12	0,14	222,28	0,09	186,84	84,06
606400 - FOURN.ADMINISTRATIVES	640,78	0,22	419,41	0,16	221,37	52,78

## Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606410 - EST MULTICOPIE	2 233,11	0,76	2 801,41	1,07	-568,30	-20,29
	6 607,80	2,24	6 086,21	2,33	521,59	8,57
<b>Services extérieurs</b>						
611330 - PRESTATIONS EXCEPTIONNELLES	2 004,80	0,68	515,63	0,20	1 489,17	288,81
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	14 350,15	4,87	13 381,68	5,13	968,47	7,24
613250 - LOCAT* IMMOBILIERES EXCEPTI	70,00	0,02			70,00	
613500 - LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	1 763,01	0,60	1 483,04	0,57	279,97	18,88
615200 - ENTRETIEN ET REPARATIONS	551,18	0,19	380,68	0,15	170,50	44,79
615210 - NETTOYAGE LOCAUX	370,25	0,13			370,25	
615600 - MAINTENANCE EXTINCTEUR	87,79	0,03	116,01	0,04	-28,22	-24,33
615610 - TELESURVEILLANCE MAIF	725,52	0,25	725,52	0,28		
618000 - PRIMES D'ASSURANCES	1 352,56	0,46	1 324,42	0,51	28,14	2,12
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	881,75	0,30	672,16	0,26	209,59	31,18
618500 - FRAIS DE CONGRES	733,16	0,25	579,13	0,22	154,03	26,60
	22 890,17	7,76	19 178,27	7,35	3 711,90	19,35
<b>Autres services extérieurs</b>						
623100 - INSERTIONS COMMUNICATIONS	1 248,71	0,42	1 466,60	0,56	-217,89	-14,86
623500 - CADEAUX PARTENAIRES	75,30	0,03			75,30	
623690 - HEBERGEMENT SITE INTERNET	36,69	0,01			36,69	
625200 - DEPLACEMENTS ET MISSIONS	19 378,35	6,57	19 196,08	7,36	182,27	0,95
625600 - FRAIS DE RECEPTIONS	1 113,79	0,38	1 378,50	0,53	-264,71	-19,20
625610 - REPAS FORMATION	992,40	0,34			992,40	
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	438,09	0,15	766,05	0,29	-327,96	-42,81
626200 - TELEPHONE TELEX	2 991,78	1,01	2 888,50	1,11	103,28	3,58
626300 - INTERNET	318,23	0,11	330,29	0,13	-12,06	-3,65
626310 - ABONNT CLE 3G	559,68	0,19	466,40	0,18	93,28	20,00
627500 - SERVICES BANCAIRES	190,06	0,06	191,38	0,07	-1,32	-0,69
628100 - COTISATIONS ORGANISMES	269,15	0,09	452,00	0,17	-182,85	-40,45
	27 612,23	9,36	27 135,80	10,40	476,43	1,76
<b>Autres charges courantes gestion</b>						
658000 - CHARGES GESTION COURANTE	3,73		18,00	0,01	-14,27	-79,28
	3,73		18,00	0,01	-14,27	-79,28
<b>Dot. Amortiss. et provisions</b>						
681110 - DOT.AMORT.IMMO.INCORP.			61,84	0,02	-61,84	-100,00
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORP.	1 669,69	0,57	1 813,85	0,70	-144,16	-7,95
681520 - DOT. PROV. IND. FIN DE CARRIERE	752,00	0,25	702,00	0,27	50,00	7,12
	2 421,69	0,82	2 577,69	0,99	-156,00	-6,05
<b>Total charges fonction.</b>	<b>285 582,90</b>	<b>96,83</b>	<b>285 181,29</b>	<b>109,33</b>	<b>401,61</b>	<b>0,14</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 638,63</b>	<b>4,29</b>	<b>-20 011,98</b>	<b>-7,67</b>	<b>32 650,61</b>	<b>-163,16</b>
<b>Produits financiers</b>						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 543,35	0,52	1 986,87	0,76	-443,52	-22,32
	1 543,35	0,52	1 986,87	0,76	-443,52	-22,32
<b>Résultat financier</b>	<b>1 543,35</b>	<b>0,52</b>	<b>1 986,87</b>	<b>0,76</b>	<b>-443,52</b>	<b>-22,32</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>14 181,98</b>	<b>4,81</b>	<b>-18 025,11</b>	<b>-6,91</b>	<b>32 207,09</b>	<b>-178,68</b>

## Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
771300 - LIBERALITES PERCUES			30,00	0,01	-30,00	-100,00
777000 - QUOTE PART SUBVENTIONS	524,31	0,18	753,06	0,29	-228,75	-30,38
	524,31	0,18	783,06	0,30	-258,75	-33,04
Dot. Amortiss et Provisions						
687500 - DOT.RISQ.CHGES EXCEPTION.	6 500,00	2,20	12 500,00	4,79	-6 000,00	-48,00
	6 500,00	2,20	12 500,00	4,79	-6 000,00	-48,00
Résultat exceptionnel	-5 975,69	-2,03	-11 716,94	-4,49	5 741,25	-49,00
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 206,29	2,78	-29 742,05	-11,40	37 948,34	-127,59
Report des ressources ex anter.						
789410 - REPORT SUR SUBVENTIONS ATTR			1 300,00	0,50	-1 300,00	-100,00
			1 300,00	0,50	-1 300,00	-100,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>2,78</b>	<b>-28 442,05</b>	<b>-10,90</b>	<b>36 648,34</b>	<b>-128,85</b>



**ASSOCIATION  
« CENTRE D'INFORMATION SUR LES DROITS DES  
FEMMES ET DES FAMILLES DE LA MEUSE »**

**7, Rue Alexis Carrel**

**55100 VERDUN**

**RAPPORTS**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

***Christophe PETITJEAN***

**Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY**

**29 Boulevard de la Rochelle  
55000 BAR LE DUC**



**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**





**CHRISTOPHE PETITJEAN**  
EXPERT-COMPTABLE DIPLÔME  
INSCRIT AU TABLEAU DE LA REGION LORRAINE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE NANCY

-----  
29, Boulevard de la Rochelle  
55000 BAR LE DUC  
-----

TEL : 03 29 79 04 42  
FAX : 03 29 76 37 17

**RAPPORT**  
  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**ASSOCIATION**  
**CENTRE D'INFORMATION SUR LES**  
**DROITS DE LA FEMME ET DES FAMILLES DE LA MEUSE**

7, Rue Alexis CARREL,

**55100 VERDUN**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION CENTRE D'INFORMATION SUR LES DROITS DE LA FEMME ET DES FAMILLES DE LA MEUSE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

↳



Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

*Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance l'élément suivant :

L'activité de votre association est financée par des subventions en provenance de plusieurs organismes. Ces subventions sont adossées à des conventions signées entre l'association et chaque financeur.

C'est pourquoi un de mes principaux axes de contrôle a consisté à recouper par sondages la cohérence entre les montants figurant dans les conventions avec ceux inscrits en comptabilité.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



### **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BAR LE DUC,  
Le 12 juin 2014



**Christophe PETITJEAN**  
*Commissaire aux Comptes*



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 236,78	1 236,78		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	34 472,52	31 042,24	3 430,28	4 542,59
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	38,11		38,11	38,11
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL</b>	<b>35 747,41</b>	<b>32 279,02</b>	<b>3 468,39</b>	<b>4 580,70</b>
Stocks				
Créances				
Autres créances	36 490,54		36 490,54	36 841,54
Divers				
Disponibilités	128 625,85		128 625,85	107 804,02
Charges constatées d'avance	486,93		486,93	416,33
<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL</b>	<b>165 603,32</b>		<b>165 603,32</b>	<b>145 061,89</b>
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>201 350,73</b>	<b>32 279,02</b>	<b>169 071,71</b>	<b>149 642,59</b>





## Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 111,72	4 111,72
Réserves réglementées	96 768,84	96 768,84
Autres réserves	8 000,00	8 000,00
Report à nouveau	-25 503,57	2 938,48
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>-28 442,05</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>91 583,28</b>	<b>83 376,99</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 054,76	1 356,12
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I</b>	<b>1 054,76</b>	<b>1 356,12</b>
Provisions pour risques	19 000,00	12 500,00
Provisions pour charges	11 146,00	10 394,00
<b>TOTAL II</b>	<b>30 146,00</b>	<b>22 894,00</b>
<b>TOTAL III</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales	37 646,89	33 817,04
Autres dettes	8 640,78	8 198,44
<b>DETTES TOTAL</b>	<b>46 287,67</b>	<b>42 015,48</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>169 071,71</b>	<b>149 642,59</b>





## Compte de fonctionnement

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>						
Produits des prestations	5 234,68	1,77	5 989,54	2,30	-754,86	-12,60
CHIFFRE D'AFFAIRES	5 234,68	1,77	5 989,54	2,30	-754,86	-12,60
Subventions de fonctionnement	289 558,65	98,17	254 697,43	97,65	34 861,22	13,69
Autres produits de gestion courante	3 372,28	1,14	4 538,28	1,74	-1 166,00	-25,69
Reprise de prov. et transf.de charges	55,92	0,02	-55,94	-0,02	111,86	-199,96
Total produits fonction	298 221,53	101,11	265 169,31	101,66	33 052,22	12,46
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>						
Rémunérations du personnel	174 224,46	59,07	180 590,38	69,23	-6 365,92	-3,53
Charges sociales et fiscales	40 569,89	13,76	42 370,52	16,24	-1 800,63	-4,25
Honoraires	11 252,93	3,82	7 224,42	2,77	4 028,51	55,76
Consommations	6 607,80	2,24	6 086,21	2,33	521,59	8,57
Services extérieurs	22 890,17	7,76	19 178,27	7,35	3 711,90	19,35
Autres services extérieurs	27 612,23	9,36	27 135,80	10,40	476,43	1,76
Autres charges courantes gestion	3,73		18,00	0,01	-14,27	-79,28
Dot. Amortiss. et provisions	2 421,69	0,82	2 577,69	0,99	-156,00	-6,05
Total charges fonction.	285 582,90	96,83	285 181,29	109,33	401,61	0,14
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 638,63</b>	<b>4,29</b>	<b>-20 011,98</b>	<b>-7,67</b>	<b>32 650,61</b>	<b>-163,16</b>
Produits financiers	1 543,35	0,52	1 986,87	0,76	-443,52	-22,32
Résultat financier	1 543,35	0,52	1 986,87	0,76	-443,52	-22,32
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>14 181,98</b>	<b>4,81</b>	<b>-18 025,11</b>	<b>-6,91</b>	<b>32 207,09</b>	<b>-178,68</b>
Produits exceptionnels	524,31	0,18	783,06	0,30	-258,75	-33,04
Dot. Amortiss et Provisions	6 500,00	2,20	12 500,00	4,79	-6 000,00	-48,00
Résultat exceptionnel	-5 975,69	-2,03	-11 716,94	-4,49	5 741,25	-49,00
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>2,78</b>	<b>-29 742,05</b>	<b>-11,40</b>	<b>37 948,34</b>	<b>-127,59</b>
Report des ressources ex anter.			1 300,00	0,50	-1 300,00	-100,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 206,29</b>	<b>2,78</b>	<b>-28 442,05</b>	<b>-10,90</b>	<b>36 648,34</b>	<b>-128,85</b>





## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CIDFF MEUSE ASSOCIATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 169 072 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 8 206 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/02/2014 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### 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.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 237			1 237
Immobilisations incorporelles	1 237			1 237
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 611	154		2 765
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 304	403		31 708
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	33 915	557		34 473
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38			38
Immobilisations financières	38			38
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 190</b>	<b>557</b>		<b>35 747</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		557		557
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>557</b>		<b>557</b>

**Ventilation des diminutions**  
 Virements de poste à poste  
 Virements vers l'actif circulant  
 Cessions  
 Scissions  
 Mises hors service

### Diminutions de l'exercice



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 237			1 237
Immobilisations incorporelles	1 237			1 237
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 829	397		2 226
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 544	1 273		28 817
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 373	1 670		31 042
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>30 609</b>	<b>1 670</b>		<b>32 279</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 37 016 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38		38
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	36 491	36 491	
Charges constatées d'avance	487	487	
<b>Total</b>	<b>37 016</b>	<b>36 977</b>	<b>38</b>

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	660
<b>Total</b>	<b>660</b>





## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	10 394				11 146
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	12 500				19 000
<b>Total</b>	<b>22 894</b>				<b>30 146</b>

Répartition des dotations et des  
reprises de l'exercice :

Exploitation	752
Financières	
Exceptionnelles	6 500

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 46 288 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes				
Dettes fiscales et sociales	37 647	37 647		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	8 641	8 641		
<b>Total</b>	<b>46 288</b>	<b>46 288</b>		



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

Montant

CONGES A PAYER	15 454
PROV CHARGES S/CONGES PAYES	3 860
ETAT CHARGES A PAYER	4 782
DIVERS CHARGES A PAYER	8 641

<b>Total</b>	<b>32 737</b>
--------------	---------------

### Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	487		
<b>Total</b>	<b>487</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 124 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	6 500	
Subventions d'investissement virées au résultat		524
<b>TOTAL</b>	<b>6 500</b>	<b>524</b>





**RAPPORT SPECIAL**



**CHRISTOPHE PETITJEAN**  
EXPERT-COMPTABLE DIPLÔME  
INSCRIT AU TABLEAU DE LA REGION LORRAINE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE NANCY

-----  
29, Boulevard de la Rochelle  
55000 BAR LE DUC

-----  
TEL : 03 29 79 04 42  
FAX : 03 29 76 37 17

**RAPPORT SPECIAL**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**ASSOCIATION**  
**CENTRE D'INFORMATION SUR LES DROITS**  
**DES FEMMES ET DES FAMILLES DE LA MEUSE**

7, rue Alexis Carrel

**55100 VERDUN**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article R.612-7 du Code de Commerce, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de Commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2013.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien fondé.

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.

CP





J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### PREMIÈRE CONVENTION

#### Personne concernée :

Madame ARONDEL Anne Laure membre du Conseil d'Administration du CIDFF MEUSE et Vice Présidente de la CODECOM de COMMERCY.

#### Nature et objet :

Participation de la CODECOM de COMMERCY à la mise en place et au fonctionnement des permanences du CIDFF MEUSE sous la forme de subvention et de mise à disposition d'un bureau.

#### Modalités :

La CODECOM de COMMERCY a versé à ce titre une subvention de 3.794,70 € et a mis à disposition du CIDFF MEUSE un bureau à raison de deux demi-journées par mois sur l'exercice 2013.

### DEUXIÈME CONVENTION

#### Personne concernée :

Madame GOEDER Mireille membre du Conseil d'Administration du CIDFF MEUSE et Vice Présidente de la CODECOM de BAR LE DUC.

#### Nature et objet :

Participation de la CODECOM de BAR LE DUC à la mise en place et au fonctionnement des permanences du CIDFF MEUSE sous la forme de subvention et de mise à disposition d'un bureau.

#### Modalités :

La CODECOM de BAR LE DUC a mis à disposition du CIDFF MEUSE un bureau à raison de six journées par mois sur l'exercice 2013.



### TROISIÈME CONVENTION

#### Personne concernée :

Monsieur MARTIN Stéphane membre du Conseil d'Administration du CIDFF MEUSE et Maire de GONDRECOURT LE CHATEAU.

#### Nature et objet :

Participation de la commune de GONDRECOURT LE CHATEAU à la mise en place et au fonctionnement des permanences du CIDFF sous la forme de subvention et de mise à disposition d'un bureau.

#### Modalités :

La commune de GONDRECOURT LE CHATEAU a versé à ce titre une subvention de 460 € et a mis à disposition du CIDFF un bureau à raison d'une demi-journée par mois sur l'exercice 2013.

### QUATRIÈME CONVENTION

#### Personnes concernées :

Madame YAHI-BOGGIO Nouria, Déléguée Régionale aux Droits des Femmes et à l'Égalité de Lorraine et Madame DELAUNAY Mathilde déléguée départementale aux droits des femmes siégeant au Conseil d'Administration du CIDFF MEUSE en tant que membre de droit.

#### Nature et objet :

Plusieurs conventions lient le CIDFF MEUSE et la délégation régionale aux droits des femmes et à l'égalité entre les femmes et les hommes de Lorraine et ont pour objet de financer des actions ciblées.

#### Modalités :

Les actions financées par la D.R.D.F.E. au titre de l'exercice 2013 sont les suivantes :

➤« Accès des femmes à l'information sur leurs droits  
dans les domaines juridique, professionnel, économique,  
social et familial » .....27.829,76 €



➤ « Service emploi ».....	9.712 €
➤ « Blessures A VIF ».....	9.500 €
➤ « Passer'Elles » : ateliers collectifs de mobilisation vers l'insertion professionnelle sur les territoires de VERDUN et de REVIGNY SUR ORNAIN ».....	2.000 €
➤ « Trait d'union » médiation vers et dans l'emploi sur le département de la Meuse.....	4.000 €
➤ Accueil de jour pour les femmes victimes de violences au sein du couple au siège social de l'association à VERDUN et coordination du dispositif avec les 2 autres structures le Centre Social d'Argonne et l'Association Meusienne d'Information et d'Entraide qui gèrent un accueil de jour respectivement à BAR LE DUC et COMMERCY.....	13.610 €

## CINQUIÈME CONVENTION

### Personnes concernées :

Messieurs COUTIN Rémi et Yves et LECLAIR Yves respectivement procureur du Tribunal de Grande Instance de BAR LE DUC et de VERDUN siégeant au Conseil d'Administration du CIDFF en tant que membre de droit.

### Nature et objet :

Plusieurs conventions lient le CIDFF et la Cour d'Appel de NANCY.

### Modalités :

➤ Service de médiation familiale.....	600 €
➤ Activité d'aide aux victimes d'infractions.....	30.490 €

Fait à BAR LE DUC  
Le 12 juin 2014

**Christophe PETITJEAN**  
*Commissaire aux Comptes*

