

COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Page
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail bilan	6 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 14
- Annexe	15 à 23

SA ESTEREL COMPTABILITE

64 via nova

Pôle d'excellence Jean-Louis

83600 FREJUS

04.94.51.72.72

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association CLARISSE Environnement
540 rue Docteur Donnadiou
Le Clos - Les Chênes
83600 FREJUS

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	535 583 Euros
- Produits d'exploitation,	2 406 917 Euros
- Résultat net comptable,	13 036 Euros

Fait à FREJUS
Le 12/05/2014

Pierre BONIFACIO
Expert Comptable

Eric REGNIER
Directeur Associé

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	8 104	2 667	5 436	4 332	1 105	25.50
	Concessions, Brevets et droits similaires	919	919				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	109 487	74 972	34 515	37 301	2 785	7.47
	Autres immobilisations corporelles	249 152	194 927	54 225	70 913	16 688	23.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	5 500	5 500					
Prêts							
Autres immobilisations financières	7 842		7 842	7 802	40	0.51	
TOTAL I	381 004	278 985	102 019	120 348	18 329	15.23	
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	111 535		111 535	49 568	61 967	125.01
	Autres créances	312 517		312 517	212 935	99 582	46.77
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	8 189		8 189	8 494	305	3.59	
Charges constatées d'avance (3)	1 322		1 322	2 097	774	36.93	
TOTAL III	433 564		433 564	273 095	160 469	58.76	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	814 568	278 985	535 583	393 442	142 140	36.13	

(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	74 936		74 936			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	57 764		11 609		46 155	397.58
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	13 036		46 155		59 191	128.24
	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	30 209		17 173		13 036	75.91
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	257 004		202 185		54 818	27.11
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 314		61 979		5 335	8.61
	Dettes fiscales et sociales	175 320		104 422		70 898	67.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 736		7 683		1 947	25.34
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	505 374		376 269		129 105	34.31
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	535 583		393 442		142 140	36.13

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

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

88 890	10 214
416 484	366 055
133 939	163 586

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	160 244		148 941		11 302	7.59
Production vendue de Biens et Services	491 654		331 063		160 592	48.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 669 650		1 784 392		114 743	6.43
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	84 625		103 721		19 096	18.41
Collectes						
Cotisations			160		160	100.00
Autres produits	744		40		704	NS
TOTAL I	2 406 917		2 368 318		38 599	1.63
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	361 968		333 603		28 364	8.50
Impôts, taxes et versements assimilés	85 687		81 537		4 150	5.09
Salaires et traitements	1 490 437		1 492 667		2 230	0.15
Charges sociales	427 880		423 751		4 129	0.97
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	49 968		50 162		194	0.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	240		146		94	64.17
TOTAL II	2 416 179		2 381 866		34 313	1.44
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 262		13 548		4 286	31.63
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

10 178
37 554

5 031

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		131		384	253	65.84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		131		384	253	65.84
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		6 484		6 193	292	4.71
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		6 484		6 193	292	4.71
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		6 353		5 809	545	9.38
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		15 616		19 357	3 741	19.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 398		10 647	24 751	232.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital				800	800	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		35 398		11 447	23 951	209.23
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 747		38 245	31 499	82.36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		6 747		38 245	31 499	82.36
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		28 651		26 798	55 449	206.92
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		2 442 446		2 380 149	62 297	2.62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		2 429 410		2 426 304	3 106	0.13
SOLDE INTERMEDIAIRE		13 036		46 155	59 191	128.24
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		13 036		46 155	59 191	128.24

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	5 436		4 332		1 105	25.50
20310000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	8 104		5 741		2 363	41.16
28031000 AMORTISSEMENT FRAIS DE DEVELOP	2 667		1 409		1 258	89.28
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	919		919			
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS S	919		919			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	34 515		37 301		2 785	7.47
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE	109 487		99 706		9 781	9.81
28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE	74 972		62 406		12 566	20.14
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 225		70 913		16 688	23.53
21810000 INST.AMENAG.AGENC.DIVERS	43 749		42 866		883	2.06
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	178 239		172 945		5 294	3.06
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	24 342		12 554		11 788	93.90
21840000 MOBILIER	2 823		2 823			
28181000 AMORT. INST.AMENAG.AGENC.DIV.	26 067		23 023		3 044	13.22
28182000 AMORT. MAT.TRANSPORT	155 160		125 991		29 169	23.15
28183000 AMORT. MAT.BUREAU ET INFORM.	11 560		9 268		2 291	24.72
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	2 140		1 992		148	7.43
AUTRES TITRES IMMOBILISES						
27180000 AUTRES PARTICIPATIONS	5 500		5 500			
29710000 PROVISIONS IMMO FINANCIERES	5 500		5 500			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 842		7 802		40	0.51
27510000 DEPOTS VERSES	4 315		4 315			
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES	3 527		3 487		40	1.15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	102 019		120 348		18 329	15.23
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	111 535		49 568		61 967	125.01
41100000 CLIENTS	93 538		34 168		59 370	173.76
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	17 997		15 400		2 597	16.86
AUTRES CREANCES	312 517		212 935		99 582	46.77
40100000 FOURNISSEURS	21		324		302	93.48
42500003 PERSONNEL AVANCES/ACOMPTES CH	1 037		100		937	937.28
42500004 PERSONNEL AV. ET ACPTS ATELIER	900				900	
44171000 ETAT - SUBV° A RECEVOIR	50 500		22 500		28 000	124.44
44172003 REGION SUBV. A RECEVOIR	109 249		56 750		52 499	92.51
44173003 CONSEIL GENERAL - CHANTIERS	34 000		22 430		11 570	51.58
44174103 CAVEM SUBV A RECEVOIR	18 000				18 000	
44174303 COMMUNE SUBV A REC ST RAPHAEL	21 669		26 657		4 987	18.71
44174403 COMMUNE RsA SUBV A RECEVOIR	3 447		1 173		2 274	193.89
44174503 COMMUNE PUGET SUBV A RECEVOIR	1 397		5 998		4 601	76.72
44174603 SUBV A RECEVOIR LE MUY	4 792		8 086		3 294	40.74
44174903 COMMUNE SUBV A REC COGOLIN	9 472		15 695		6 223	39.65
44174904 SUBV COMMUNAUTES MER ESTEREL			1 598		1 598	100.00
44174905 COMMUNE MONTAUROUX	2 459				2 459	
44176000 C.U.I. VERS. PERCUS			321		321	100.00
44710000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER			753		753	100.00
46700010 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	1 000				1 000	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	54 574		50 550		4 024	7.96

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
DISPONIBILITES	8 189		8 494		305	3.59
51120000 CHEQUES A ENCAISSER			1 409		1 409	100.00
51230000 LIVRET A - 00310517814	5 520		5 486		34	0.63
51231000 LIVRET B - 01301155370	30		30		0	1.10
51232000 ECUREUIL EXPANS. 831303091544	16		16			
51260000 COMPTE DEPOT ATELIER CAISS EP			10		10	100.00
53000004 CAISSE ATELIER	49		84		35	41.38
53000005 CAISSE	66		80		14	18.01
53100004 CAISSE BROCANTE SOCIALE	2 507		1 378		1 129	81.89
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 322		2 097		774	36.93
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 322		2 097		774	36.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	433 564		273 095		160 469	58.76
TOTAL GENERAL	535 583		393 442		142 140	36.13

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	74 936		74 936			
10260000 SUBV. INVESTISSEMENT SIEGE	2 500		2 500			
10260003 SUBV. INVESTISSEMENT CHANTIERS	24 686		24 686			
10260005 SUBV. INVESTISSEMENT	47 750		47 750			
REPORT A NOUVEAU	57 764		11 609		46 155	397.58
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	57 764		11 609		46 155	397.58
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 036		46 155		59 191	128.24
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	30 209		17 173		13 036	75.91
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	257 004		202 185		54 818	27.11
16420300 CREDIT CE 3087375 - 05/2014	7 196		17 657		10 461	59.25
16420400 CREDIT CE 3097848- 11-2014	2 864		5 879		3 015	51.28
16420500 EMPRUNT CE 50 000 - 8372916	45 478				45 478	
16450000 ESIA	67 500		15 000		52 500	350.00
16884000 INTERETS COURRUS	27		64		36	57.26
51220000 CAISSE D'EPARGNE	99 050		163 586		64 536	39.45
51290000 CE DAILLY REGLEMENT 691893 60	34 889				34 889	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	67 314		61 979		5 335	8.61
40100000 FOURNISSEURS	57 864		55 979		1 885	3.37
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	9 450		6 000		3 450	57.50
DETTES FISCALES ET SOCIALES	175 320		104 422		70 898	67.90
43100003 URSSAF CHANTIERS	60 519		31 744		28 775	90.65
43100004 URSSAF ATELIER	13 152		8 191		4 961	60.57
43100006 URSSAF GOLFE	4 132		2 940		1 192	40.54
43730003 AG2R ARRCO CHANTIERS	53 614		31 846		21 768	68.35
43730004 AG2R ARRCO ATELIER	14 594		8 305		6 289	75.72
43730006 AG2R ARRCO GOLFE	4 677		3 532		1 145	32.43
43731003 HUMANIS PREVOYANCE CHANTIERS	4 886		4 249		637	14.99
43731004 HUMANIS PREVOYANCE ATELIER	1 402		1 197		205	17.13
43731006 HUMANIS PREVOYANCE GOLFE	442		510		68	13.33
44710000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	5 019				5 019	
44730000 FORMATION CONTINUE A PAYER	12 883		11 908		975	8.19
AUTRES DETTES	5 736		7 683		1 947	25.34
46700002 ASP / C.A.F. A REMBOURSER	5 172		418		4 754	NS
46866160 CHARGES A PAYER	564		7 265		6 701	92.24
TOTAL DETTES	505 374		376 269		129 105	34.31
TOTAL GENERAL	535 583		393 442		142 140	36.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	160 244		148 941		11 302	7.59
70710004 BROCANTE SOLIDAIRE	160 244		148 941		11 302	7.59
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	491 654		331 063		160 592	48.51
70600003 PRESTATIONS DE SERVICE CHANTIE	188 251		142 418		45 833	32.18
70600006 PRESTATIONS CHANTIERS GOLFE	26 019		17 520		8 499	48.51
70600023 MARCHÉ PUBLIC FREJUS	129 998		125 399		4 599	3.67
70600123 MARCHÉ PUBLIC CAVEM	72 413		19 191		53 222	277.32
70611004 AUTRES PRESTATIONS ATELIER	21 660		26 455		4 795	18.13
70800000 MISE A DISPOSITION CE	42 913				42 913	
70810003 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES CHT	10 400		80		10 320	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 669 650		1 784 392		114 743	6.43
74150003 ASP + CAF - CUI CHANTIERS	532 325		545 723		13 398	2.46
74150004 ASP + CAF - CUI ATELIER	218 230		201 268		16 962	8.43
74150006 ASP + CAF - CUI GOLFE	77 981		97 493		19 512	20.01
74201000 SUBVENTION ETAT D.D.T.E.F.P.	45 000		52 833		7 833	14.83
74206000 S.P.I.P.	6 000		8 048		2 048	25.45
74211003 SUBV PdV ETAT CHANTIERS	68 863		80 938		12 075	14.92
74211004 SUBV PdV ETAT ATELIERS	42 137		29 562		12 575	42.54
74222003 SUBV SCE EMPLOI REGION CHANTIE	157 214		186 648		29 434	15.77
74222004 SUBV SCE EMPLOI REGION ATELIER	59 036		59 600		564	0.95
74223003 SUBV RMI C Gal CHANTIERS	111 958		118 000		6 042	5.12
74223004 SUBV. RMI C Gal ATELIERS	42 042		52 000		9 958	19.15
74253000 SUBV DIVERSES REGION	750		12 363		11 613	93.93
74254000 SUBVENTIONS DIVERSES C.G.	1 050		31 030		29 980	96.62
74304103 SUBV CAVEM			33 441		33 441	100.00
74304303 SUBV ST-RAPHAEL CHANTIERS	109 721		99 871		9 850	9.86
74304403 SUBV RsA CHANTIERS	19 444		18 197		1 247	6.85
74304503 SUBV PUGET CHANTIERS	36 750		35 608		1 142	3.21
74304603 SUBV LE MUY CHANTIERS	62 244		56 534		5 710	10.10
74304903 SUBV COGOLIN CHANTIERS	69 246		61 905		7 342	11.86
74304933 SUBV COMMUNAUTE MER ESTEREL			3 330		3 330	100.00
74305003 SUBV MONTAUROUX	9 658				9 658	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	84 625		103 721		19 096	18.41
79100000 TRANSFERT CHG EXPLOIT SIEGE			231		231	100.00
79100003 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	1 477		899		579	64.39
79100004 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT	175				175	
79110100 TRANSFERT DE CHARGES CAFE	564				564	
79120010 RBT INDEMNITES SS SIEGE	138		229		91	39.77
79120013 RBT INDEMNITES SS CHANTIERS	3 242		2 044		1 198	58.61
79120014 RBT INDEMNISTES SS ATELIER	528		103		425	412.53
79120023 IJSS NON PERMANENTS CHANTIERS	3 578		2 704		875	32.35
79120024 IJSS NON PERMANENTS ATELIER	318		3 589		3 271	91.14
79150000 FORMATIONS INTERNES	1 728		22 530		20 802	92.33
79150010 RBT FORM PERMANENTS SIEGE	5 438		11 153		5 715	51.24
79150013 RBT FORM PERMANENTS CHANTIERS	14 542		7 287		7 255	99.56
79150014 RBT FORM PERMANENTS ATELIER	1 843		2 516		673	26.76
79150016 RBT FORMATION PERMANENTS GOLFE	561		1 160		598	51.60
79150023 RBT FORMATIONS NP CHANTIERS	37 889		28 187		9 702	34.42
79150024 RBT FORMATIONS NP ATELIER	12 165		12 798		633	4.94
79150026 RBT FORMATION NON PERM GOLFE	437		8 292		7 855	94.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
COTISATIONS				160	160	100.00
75600030 ADHESIONS FREJUS				160	160	100.00
AUTRES PRODUITS		744		40	704	NS
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERSE CO		213		6	207	NS
75800003 PRODUIT GESTION DIV. CHANTIERS		12		19	7	36.25
75800004 PRODUITS GESTION DIV. ATELIER		7		5	3	58.35
75800006 PRODUITS GESTION DIV GOLFE		4		11	7	64.84
75810000 DONS		508			508	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 406 917		2 368 318	38 599	1.63
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		361 968		333 603	28 364	8.50
60600003 ACHATS NON STOCKES CHANTIERS		804			804	
60600006 ACHATS NON STOCKES GOLFE		5			5	
60611000 EAU		191		297	105	35.57
60611003 EAU CANAL PROVENCE				382	382	100.00
60611004 EAU ATELIERS		42		50	8	16.44
60612000 EDF		3 756		3 296	461	13.97
60612004 EDF GDF ATELIERS		648		609	39	6.33
60630000 FTURES PETIT EQUIPEMENT		1 530		1 982	452	22.81
60630003 PETIT EQUIPEMENT CHANTIERS		16 042		9 512	6 530	68.65
60630004 PETIT EQUIPEMENT ATELIER		3 288		1 660	1 629	98.13
60630006 PETIT EQUIPEMENT GOLFE		1 470		906	564	62.19
60632000 EQUIPEMENTS SECURITES PERSONNE		3 933		3 881	52	1.35
60632003 EQUIPEMENT SECURITE CHANTIERS		2 026		1 416	611	43.12
60632004 EQUIPEMENT SECURITE ATELIER		318		119	199	167.92
60632006 EQUIPEMENT SECURITE GOLFE		133		180	46	25.81
60640000 FTURES ADMINISTRATIVES SIEGE		4 070		6 554	2 484	37.90
60640004 FTURES ADMINISTRATIVES ATELIER		587		1 040	454	43.61
60660000 CARBURANTS SIEGE		6 737		7 287	549	7.54
60660003 CARBURANTS CHANTIERS		24 466		21 621	2 845	13.16
60660004 CARBURANTS ATELIER		4 005		4 076	71	1.75
60660006 CARBURANTS GOLFE		2 846		3 422	576	16.84
60660013 CARBURANTS PERM. CHANTIERS				73	73	100.00
61100000 PERSONNEL EXTERIEUR		480			480	
61100003 SOUS TRAITANCE GNRALE CHANTIER		8 292		100	8 192	NS
61223104 LEASING PHOTOCOPIEUR ATELIER		352		527	176	33.33
61320000 LOCATION IMMEUBLE		27 613		28 185	572	2.03
61320003 LOYER TERRAIN				2 286	2 286	100.00
61320004 LOCATION IMMEUBLE		28 024		27 086	939	3.47
61320006 LOYER LOCAUX COGOLIN		1 200		1 200		
61351000 LOCATION VEHICULE PICANTO		355		2 132	1 777	83.33
61351010 LOCATION VEHICULE PEUGEOT		2 156			2 156	
61351013 JUMPER ST RAPHAEL BQ-846-BS		5 373		4 838	535	11.07
61351014 BERLINGO ATELIER BK-683-NT		3 348		837	2 511	300.00
61351023 JUMPY ST RAPHAEL BM-647-ZR		5 567		5 137	430	8.38
61352000 LOCATION VEHICULE RIO KIA		487		2 920	2 433	83.32
61352100 LOCATION CITROEN BERLINGO				2 511	2 511	100.00
61352200 LOCATION MACHINE A CAFE		435		36	399	NS
61353000 LOCATION PHOTOCOPIEUR		2 212		1 822	390	21.43
61360000 LOCATION MATERIEL - NEXTIRAONE		1 055		1 062	7	0.69
61360003 LOCATION MATERIEL CHANTIERS		1 419		1 137	282	24.83
61361000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR		312		629	317	50.41
61362000 LOCATION MATERIEL DIVERS				72	72	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
61370000 LOCATION STAND				2 117	2 117	100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES		1 200		1 100	100	9.09
61400004 CHARGES LOCATIVES		88			88	
61550000 ENTRETIEN DU MATERIEL		4 402		2 372	2 030	85.61
61550003 ENTRETIEN MATERIEL CHANTIERS		4 393		2 317	2 076	89.58
61550004 ENTRETIEN MATERIEL ATELIER		129		226	97	42.92
61550006 ENTRETIEN MATERIEL GOLFE		257		163	94	58.04
61551000 ENTRETIEN MAT.ROULANT		1 429		1 722	293	17.04
61551003 ENTRETIEN MAT.ROULANT CHANTIER		11 283		8 991	2 292	25.49
61551004 ENTRETIEN MAT.ROULANT ATELIER		5 484		2 542	2 942	115.77
61551006 ENTRETIEN MAT ROULANT GOLFE		1 043		349	695	199.21
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE		355		261	94	35.83
61600000 PRIMES D'ASSURANCES SIEGE		3 791		3 083	708	22.96
61600003 ASSURANCES CHANTIERS		6 357		7 507	1 150	15.32
61600004 ASSURANCES ATELIER		2 771		2 535	237	9.34
61600006 ASSURANCES GOLFE		1 854		1 815	39	2.17
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES		275			275	
61850003 FRAIS SEMINAIRES CHANTIERS		75			75	
61850004 FRAIS DE SEMINAIRES ATELIERS		25			25	
61851010 FORMATIONS PERMANENTS SIEGE		8 027		11 240	3 213	28.58
61851013 FORMATIONS PERMANENT CHANTIER		12 197		2 208	9 989	452.51
61851014 FORMATIONS PERMANENTS ATELIER		1 843		883	960	108.76
61851016 FORMATION PERMANENTS GOLFE		561		209	352	168.20
61851020 FORMATIONS NON PERMANENTS				5 240	5 240	100.00
61851023 FORMATION NON PERM. CHANTIERS		44 235		29 755	14 480	48.67
61851024 FORMATION NON PERM. ATELIER		8 727		19 064	10 337	54.22
61851026 FORMATION NON PERMANENTS GOLFE		197		5 976	5 780	96.71
61852000 FORMATIONS		1 350			1 350	
62260000 HONORAIRES		718		215	502	233.33
62261000 HONORAIRES COMPTABLES		25 552		19 923	5 628	28.25
62261100 HONORAIRES AVOCAT		1 674		5 304	3 630	68.43
62261200 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT		5 094		1 846	3 248	175.95
62300000 ADHESIONS		2 068		2 667	599	22.45
62340000 CADEAUX		202		94	108	115.16
62341000 DON SALARIES INONDATIONS				300	300	100.00
62350003 FRAIS DECHETTERIE CHANTIERS				4 923	4 923	100.00
62370000 PUBLICATIONS		2 422		826	1 596	193.13
62370004 PUBLICATIONS ATELIER				120	120	100.00
62380000 ABONNEMENTS		692		288	405	140.78
62400003 ECOCERT				617	617	100.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		509		500	9	1.85
62410003 TRANSP SUR ACHATS CHANTIERS		14			14	
62410006 TRANSPORTS SUR ACHATS GOLFE		2			2	
62510010 FRAIS DEPLAC PERMANENTS SIEGE		8 241		7 887	353	4.48
62510013 FRAIS DEPLAC PERM CHANTIERS		2 938		2 695	243	9.02
62510014 FRAIS DEPLAC PERM ATELIER		78		2 610	2 533	97.02
62510016 FRAIS DEPLACEMENTS PERM GOLFE				2	2	100.00
62510023 FRAIS DEPLAC NON PERM CHANTIER		1 571		803	768	95.54
62510026 FRAIS DEPLAC NON PERM GOLFE				1 830	1 830	100.00
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS		3 550		1 655	1 895	114.50
62560003 MISSIONS RECEPTIONS CHANTIERS		657		221	436	197.36
62560004 MISSIONS - RECEPTIONS ATELIER		46		89	43	48.59
62560006 MISSIONS ET RECEPIONS GOLFE		139			139	
62561000 CAFE POUR MACHINE A CAFE		365		25	390	NS
62610000 FRAIS PTT		1 450		1 557	107	6.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
62610004 FRAIS PTT	46		51		6	10.86
62611000 FRAIS FACTURATION FOURNISSEURS	667		498		170	34.10
62611003 FACTURATION FSSEURS CHANTIERS			24		24	100.00
62620000 TELEPHONE	1 656		1 737		81	4.67
62620003 TELEPHONE CHANTIERS			140		140	100.00
62620004 TELEPHONE ATELIER			32		32	100.00
62621000 PORTABLES SIEGE	1 755		1 963		207	10.56
62621003 PORTABLES CHANTIERS	1 845		1 322		523	39.55
62621004 PORTABLES ATELIERS	494		397		98	24.68
62621006 PORTABLES GOLFE	391		295		96	32.51
62630000 INTERNET	627		598		29	4.78
62630004 INTERNET - ATELIER	318		318			
62670000 A.D.S.L. ENVIRONNEMENT	240		230		9	4.06
62670003 A.D.S.L. CHANTIERS	424		283		141	49.61
62670004 ADSL ATELIERS	321		391		70	17.93
62700000 SERVICE BANCAIRE ET ASSIMILES	7 275		5 826		1 449	24.88
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	85 687		81 537		4 150	5.09
63110010 TAXE SALAIRES PERMANENTS SIEGE	28 093		25 745		2 348	9.12
63110013 TAXE SALAIRES PERM. CHANTIERS	17 630		15 074		2 556	16.96
63110014 TAXE SALAIRES PERM. ATELIER	7 204		7 564		360	4.76
63110016 TAXE SALAIRES PERMANENTS GOLFE	2 568		2 892		324	11.20
63110023 TAXE SALAIRES NP CHANTIERS	107		119		13	10.68
63110024 TAXE SALAIRES NP ATELIER	790		645		145	22.50
63110026 TAXE SALAIRES NON PERM GOLFE	28		9		19	214.51
63330010 FORMATION CONTINUE PERM BUREAU	4 804		4 675		129	2.76
63330013 FORMATION CONTINUE PERM CHANTI	3 397		3 673		277	7.53
63330014 FORMATION CONTINUE PERM ATELIE	1 557		1 558		1	0.08
63330016 FORMATION CONTINUE PERM GOLFE	446		498		53	10.60
63330023 FORMATION CONTINUE NP CHANTIER	9 510		9 526		16	0.17
63330024 FORMATION CONTINUE NP ATELIER	3 432		3 066		365	11.92
63330026 FORM CONTINUE NON PERM GOLFE	1 227		1 501		273	18.22
63350000 EFFORT CONSTRUCTION	2 887		2 709		178	6.57
63580000 AUTRES DROITS	1 563		1 526		37	2.43
63580004 AUTRES DROITS ATELIER	447		758		311	41.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 490 437		1 492 667		2 230	0.15
64110010 SALAIRES PERMANENTS SIEGE	300 231		290 948		9 283	3.19
64110013 SALAIRES PERMANENTS CHANTIERS	212 289		225 850		13 562	6.00
64110014 SALAIRES PERMANENTS ATELIER	97 307		99 194		1 887	1.90
64110016 SALAIRES PERMANENTS GOLFE	27 842		31 143		3 301	10.60
64110023 SALAIRES NON PERM CHANTIERS	504 796		499 977		4 819	0.96
64110024 SALAIRES NON PERM ATELIER	214 513		195 223		19 290	9.88
64110026 SALAIRES NON PERMANENTS GOLFE	76 708		93 785		17 077	18.21
64132023 ALLOC FORM NON PERM CHANTIERS			465		465	100.00
64132024 ALLOC FORM NON PERM ATELIER			376		376	100.00
64140010 TICKETS RESTAURANT PERM SIEGE	4 279		4 316		37	0.85
64140014 TICKETS RESTAU PERM ATELIER	1 074		952		122	12.82
64140033 INDEMNITE RUPTURE CONVENT.	4 952		2 155		2 797	129.76
64150013 PANIERS PERMANENTS CHANTIERS	9 654		11 133		1 479	13.29
64150016 PANIERS PERMANENTS GOLFE	1 056		1 151		95	8.21
64150023 PANIERS NON PERM CHANTIERS	30 786		30 175		611	2.03
64150026 PANIERS NON PERMANENTS GOLFE	4 950		5 823		873	15.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	427 880		423 751		4 129	0.97
64500010 CHARGES PERMANENTS SIEGE	139 590		133 134		6 457	4.85
64500013 CHARGES PERMANENTS CHANTIERS	93 366		93 910		544	0.58
64500014 CHARGES PERMANENTS ATELIER	37 266		37 789		523	1.38
64500016 CHARGES PERMANENTS GOLFE	13 649		15 167		1 518	10.01
64500023 CHARGES NON PERM CHANTIERS	81 694		81 931		237	0.29
64500024 CHARGES NON PERM ATELIER	39 791		35 834		3 957	11.04
64500026 CHARGES NON PERMANENTS GOLFE	11 776		14 349		2 573	17.93
64580003 MEDECINE DU TRAVAIL CHANTIERS	7 336		8 303		966	11.64
64580004 MEDECINE DU TRAVAIL ATELIER	2 560		2 159		401	18.55
64580006 MEDECINE DU TRAVAIL GOLFE	851		1 174		323	27.54
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	49 968		50 162		194	0.39
68111000 AMORTISSEMENT FRAIS DE DEVELOP	1 258		1 148		110	9.58
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	48 710		49 014		304	0.62
AUTRES CHARGES	240		146		94	64.17
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES			100		100	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	163		2		160	NS
65800003 CHARGES DIVERSES CHANTIERS	58		7		51	735.30
65800004 CHARGES DIVERSES ATELIERS	11		31		20	63.61
65800006 CHARGES DIVERSES GOLFE	8		6		2	30.54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 416 179		2 381 866		34 313	1.44
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 262		13 548		4 286	31.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	131		384		253	65.84
76800000 PRODUITS FINANCIERS	131		384		253	65.84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	131		384		253	65.84
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	6 484		6 193		292	4.71
66110000 INTERETS EMPRUNTS	2 495		1 309		1 186	90.63
66110003 INTERETS SUR EMPRUNTS CHANTIER			3		3	100.00
66160000 AGIOS	3 989		4 880		891	18.26
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	6 484		6 193		292	4.71
RESULTAT FINANCIER	6 353		5 809		545	9.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	15 616		19 357		3 741	19.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	35 398		10 647		24 751	232.46
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 398		269		17 129	NS
77180004 PRODUITS EXCEPTIONNELS ATELIER	18 000		200		17 800	NS
77200000 PRODUITS EXEC ANTERIEUR			4 832		4 832	100.00
77200003 PRODUITS EXC ANTERIEURS CHTIER			4 738		4 738	100.00
77200005 PRODUITS EXC ANTERIEURS JARDIN			608		608	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			800		800	100.00
77520000 PRODUIT DE CESSIOB IMMOS			800		800	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 398		11 447		23 951	209.23
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 747		38 245		31 499	82.36
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 210		325		885	272.45
67180003 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO	46		120		75	62.08
67180004 CHARGES EXCEPTIONNELLES ATELIE	188		235		47	20.08
67180005 CHARGES EXCEPTION. JARDINS	5 303				5 303	
67180006 CHARGES EXCEPTIONNELLES GOLFE			11		11	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR			2 308		2 308	100.00
67200003 CHARGES EX ANTERIEUR CHANTIERS			25 390		25 390	100.00
67200004 CHARGES EX ANTERIEUR ATELIER			6 915		6 915	100.00
67200006 CHG S/EXERCICE ANTERIEUR GOLFE			2 942		2 942	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 747		38 245		31 499	82.36
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 651		26 798		55 449	206.92
TOTAL PRODUITS	2 442 446		2 380 149		62 297	2.62
TOTAL DES CHARGES	2 429 410		2 426 304		3 106	0.13
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 036		46 155		59 191	128.24
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 036		46 155		59 191	128.24

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 535 582.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 406 916.69 Euros et dégageant un excédent de 13 035.79 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis fin 2013 l'association Clarisse Environnement à recours à la cession de créances dans le cadre de la loi Dailly.

Au 31 décembre 2013 les créances cédées se sont élevées à près de 130.000€. Le solde des créances cédées en cours de règlement s'élève à 58.362€ au 31 décembre 2013.

Du fait de la mise en place, certaines créances ont été encaissées 2 fois pour un montant de 34.888€.

- une première fois lors de la cession de la créance
- une deuxième fois lors de l'encaissement sur le compte courant et non transférée sur le compte dailly.

Cette somme régularisée début janvier 2014 figure au crédit du compte dailly.

La SCIC SOLEA dans laquelle Clarisse Environnement détient une participation de 18.09% soit 5.500€ a fait l'objet d'une décision de liquidation judiciaire à compter de septembre 2013.

Pour mémoire, les parts détenues sont provisionnées à 100%.

Une demande de subvention exceptionnelle pour 2013 a été effectuée en 2013 auprès de la CAVEM.

Une suite favorable a été donnée par délibération du 7 mars 2014.

La somme de 18.000€ a été inscrite en subvention d'équilibre.

- 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

En date du 5 novembre 2013 l'association a souscrit une convention-cadre de cession de créances professionnelles avec la Caisse d'Epargne aux principales conditions suivantes :

Objet : avance sur subvention

Montant maximum : 200.000€

Indice Euribor 3 M

Marge : 400points

(soit taux d'intérêt à titre indicatif 4,221%)

Garantie : notification de la cession au trésor

Le recouvrement reste assuré par l'assocaitaion.

Au regard des spécificités du dossier et des écritures bancaires le schéma comptable utilisé est le suivant :

- A la cession de créance :

Le compte de créance n'est pas créditée pour un suivi des créances.

En contrepartie de la trésorerie reçue sur le compte bancaire courant (D) (bordereau de créance - frais), la cession de créance est portée au compte *51291 CE Dailly escompte Créances cédées* (C) pour son montant brut.

- A la réception du règlement de la créance

a/ le compte de créance est soldée (C) par l'écriture de trésorerie du compte *CE Compte ordinaire* (D) pour le montant brut

b/ le compte de trésorerie *CE compte Ordinaire* est viré (C) au compte *58291 CE Dailly règlement* (D) pour le montant brut

c/ le compte *58291 CE Dailly Règlement* est viré(C) au compte *51291 CE Dailly Escompte Créances cédées* (D) pour le montant brut

Le compte *58291 CE Dailly Règlement* a vocation à être soldé à chaque règlement.

Le compte *51291 CE Dailly Escompte Créances cédées* représente le solde des créances cédées non encore recouvrées .

A l'arrêté comptable les créances cédées non encore recouvrées (compte 51291) sont portées au crédit des créances qui ont été cédées.

- 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
Frais d'établissements et de développement	5 741		2 363
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	919		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	99 706		11 272
Installations générales agencements aménagements divers	42 866		883
Matériel de transport	172 945		5 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 377		11 788
TOTAL	330 894		29 237
Autres titres immobilisés	5 500		
Prêts, autres immobilisations financières	7 842		
TOTAL	13 342		
TOTAL GENERAL	350 896		31 599

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			8 104	8 104
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			919	919
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 492	109 487	109 487
Installations générales agencements aménagements divers			43 749	43 749
Matériel de transport			178 239	178 239
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 165	27 165
TOTAL		1 492	358 639	358 639
Autres titres immobilisés			5 500	5 500
Prêts, autres immobilisations financières			7 842	7 842
TOTAL			13 342	13 342
TOTAL GENERAL		1 492	381 004	381 004

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	1 409	1 258		2 667
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	919			919
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 406	14 058	1 492	74 972
Installations générales agencements aménagements divers	23 023	3 044		26 067
Matériel de transport	125 991	29 169		155 160
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 260	2 439		13 699
TOTAL	222 680	48 710	1 492	269 899
TOTAL GENERAL	225 009	49 968	1 492	273 485

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 258				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 058				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 044				
Matériel de transport	29 169				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 439				
TOTAL	48 710				
TOTAL GENERAL	49 968				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	74 936				74 936
Réserves :					
Report à nouveau	11 609		46 155	0	57 764
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 155	46 155	13 036	0	13 036
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	17 173	46 155	33 119	0	30 209

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	5 500				5 500
TOTAL	5 500				5 500
TOTAL GENERAL	5 500				5 500

ANNEXE

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

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	7 842	0	7 842
Autres créances clients	111 535	111 535	
Personnel et comptes rattachés	1 937	1 937	
Divers état et autres collectivités publiques	254 985	254 985	
Débiteurs divers	55 595	55 595	
Charges constatées d'avance	1 322	1 322	
TOTAL	433 217	425 375	7 842

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	133 966	133 966		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	123 038	34 148	88 890	
Fournisseurs et comptes rattachés	67 314	67 314		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 418	157 418		
Autres impôts taxes et assimilés	17 902	17 902		
Autres dettes	5 736	5 736		
TOTAL	505 374	416 484	88 890	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	110 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 498			

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.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	17 997
Autres créances	72 574
Total	90 571

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	53 301
CONTRATS AIDES	1 273
CAVEM FACTURES A ETABLIR	17 997
CAVEM SUBVENTION D EQUILIBRE	18 000
Total	90 571

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 450
Autres dettes	564
Total	10 041

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 322
Total	1 322

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement dès lors que le renouvellement est à la charge de l'association ne sont pas reprises au compte de résultat.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Conformément aux dispositions de la loi sur le volontariat associatif la rémunération allouée aux 3 cadres dirigeants les mieux rémunérés s'élève à :
62.493 € (salaire brut).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 000
Total	25 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CAISSE D EPARGNE
 Montant initial de cette garantie : 25 000
 Montant restant dû en capital : 45 478
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/06/2018
 Nature de la sûreté réelle : FRANCE GARANTIE ACTIVE à hauteur de 50% du prêt

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		58 362
DAILLY	58 362	
Total (1)		58 362

Détail des cautions données

Non recensé

ANNEXE

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

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.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations - Participations (10 à 50% du capital détenu) - SCIC SOLEA		18.09	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SUBVENTION ETAT AIDE A LA CONSOLIDATION	15 000	7718000
- REGULARISATION CHARGES LOCATIVES	1 100	7718000
- CONTRATS AIDES	1 297	7718000
- CAVEM SUBVENTION D EQUILIBRE	18 000	7718004
Total	35 397	
Charges exceptionnelles		
- FOURNISSEURS	1 444	67180000
- MATERIEL JARDINS	5 302	67180005
Total	6 746	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS SINISTRES	1 477
REMBOURSEMENTS FRAIS	739
REMBOURSEMENTS INDEMNITES JOURNALIERES	7 804
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	74 604
Total	84 624

ANNEXE

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

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- FORMATIONS 2012	2 574	79100010
- CAC 2012	1 644	6226120
- FOURNISSEURS	813	
Total	5 031	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	15	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	15	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	16	
Informations générales complémentaires	16	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	17	
Etat des amortissements	17	
Tableau de variation des fonds associatifs	18	
Etat des provisions	18	
Etat des échéances des créances et des dettes	19	
Tableau de suivi des fonds dédiés		NA
Variation des fonds propres		NS
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	19	
Titres immobilisés	19	
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	19	
Dépréciation des créances		NS
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros		NS
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	19	
Détail des produits à recevoir	20	
Charges à payer	20	
Charges et produits constatés d'avance	20	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Subventions d'équipement	20	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Rémunération des dirigeants	21	
Ventilation de l'effectif moyen		NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes		NA
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	21	
Montant des engagements financiers	21	
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	22	
Droit individuel à la formation		NS
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations	22	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	22	
Transferts de charges	22	
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	23	
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative