

**ASSOCIATION L'ENVOL**  
Centre Commercial Bordegrande  
3, Avenue de Bayonne  
31240 L'UNION

**Comptes Annuels**  
**Du 1<sup>er</sup> Janvier 2013 au 31 Décembre 2013**

***ASSOCIATION L'ENVOL***

*3 Avenue de Bayonne  
Centre Commercial Bordegrande  
31240 L UNION*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013*

*Activité principale de l'association : CRECHE*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à AUCAMVILLE  
Le 11/03/2014**

**M. ALAIN DUPUY  
EXPERT COMPTABLE**

***SARL EXPERTISE CONSEIL***  
*2 Bis Chemin de Lespinasse*

*31140 AUCAMVILLE  
05.62.75.98.10*

ASSOCIATION L'ENVOL

3 Avenue de Bayonne  
Centre Commercial Bordegrande  
31240 L UNION

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013**

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 9
- Détail Compte de résultat	10 à 12
- Annexe	13 à 18

**SARL EXPERTISE CONSEIL**

*2 Bis Chemin de Lespinasse*

31140 AUCAMVILLE

05.62.75.98.10

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	16 767	13 840	2 927	214	2 713	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	96 627	96 627		0	0	100.00
	Installations techniques Matériel et outillage	125 382	104 745	20 637	15 271	5 366	35.13
	Autres immobilisations corporelles	282 403	196 119	86 284	75 776	10 508	13.87
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	1 280		1 280		1 280	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	9 807		9 807	9 807			
<b>TOTAL I</b>	<b>532 266</b>	<b>411 332</b>	<b>120 934</b>	<b>101 068</b>	<b>19 866</b>	<b>19.66</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	263		263	312	49	15.68
	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	10 832		10 832	10 178	655	6.43
	Autres créances	398 913		398 913	65 038	333 875	513.36
	Valeurs mobilières de placement	130 000		130 000	130 000		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	305 951		305 951	454 859	148 908	32.74	
Charges constatées d'avance (3)	10 368		10 368	19 024	8 656	45.50	
<b>TOTAL III</b>	<b>856 328</b>		<b>856 328</b>	<b>679 411</b>	<b>176 917</b>	<b>26.04</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 388 594</b>	<b>411 332</b>	<b>977 263</b>	<b>780 479</b>	<b>196 783</b>	<b>25.21</b>	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2013</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	138 450		197 033		58 583	29.73
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>122 508</b>		<b>58 583</b>		<b>181 091</b>	<b>309.12</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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	41 104		42 107		1 004	2.38	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>302 062</b>		<b>180 557</b>		<b>121 505</b>	<b>67.29</b>
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	208 085		202 081		6 004	2.97
	Provisions pour charges	40 000		40 000			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>248 085</b>		<b>242 081</b>		<b>6 004</b>	<b>2.48</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	122		184		62	33.77
	Emprunts et dettes financières divers	24 045		45 438		21 393	47.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 133		36 820		37 313	101.34
	Dettes fiscales et sociales	307 181		231 746		75 435	32.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	21 634		42 276		20 642	48.83
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance			1 377		1 377	100.00
	<b>TOTAL IV</b>	<b>427 115</b>		<b>357 841</b>		<b>69 275</b>	<b>19.36</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>977 263</b>		<b>780 479</b>		<b>196 783</b>	<b>25.21</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

427 115

356 464

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises	1 367		111		1 256	NS
Production vendue de Biens et Services	1 488 452		1 342 370		146 082	10.88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	996 013		896 028		99 984	11.16
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	98 171		104 667		6 496	6.21
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	11 171		15 056		3 884	25.80
<b>TOTAL I</b>	<b>2 595 173</b>		<b>2 358 232</b>		<b>236 942</b>	<b>10.05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	98 037		83 760		14 277	17.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	49		123		172	139.87
Autres achats et charges externes	337 968		276 900		61 068	22.05
Impôts, taxes et versements assimilés	130 870		122 438		8 432	6.89
Salaires et traitements	1 418 397		1 307 971		110 427	8.44
Charges sociales	485 935		432 944		52 991	12.24
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	33 320		30 196		3 125	10.35
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	23 809		17 805		6 004	33.72
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4		1		3	416.46
<b>TOTAL II</b>	<b>2 528 390</b>		<b>2 271 891</b>		<b>256 499</b>	<b>11.29</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>66 784</b>		<b>86 341</b>		<b>19 557</b>	<b>22.65</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	6 912		3 020		3 893	128.91
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>6 912</b>		<b>3 020</b>		<b>3 893</b>	<b>128.91</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	13		45		32	71.01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>13</b>		<b>45</b>		<b>32</b>	<b>71.01</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>6 899</b>		<b>2 975</b>		<b>3 925</b>	<b>131.93</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>73 683</b>		<b>89 315</b>		<b>15 632</b>	<b>17.50</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 554		56 271		6 717	11.94
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 000		40 000			
<b>TOTAL VII</b>	<b>89 554</b>		<b>96 271</b>		<b>6 717</b>	<b>6.98</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	729		19 893		19 164	96.34
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	40 000		224 276		184 276	82.16
<b>TOTAL VIII</b>	<b>40 729</b>		<b>244 169</b>		<b>203 440</b>	<b>83.32</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>48 825</b>		<b>147 898</b>		<b>196 723</b>	<b>133.01</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 691 640</b>		<b>2 457 522</b>		<b>234 117</b>	<b>9.53</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>2 569 131</b>		<b>2 516 105</b>		<b>53 026</b>	<b>2.11</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>122 508</b>		<b>58 583</b>		<b>181 091</b>	<b>309.12</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>122 508</b>		<b>58 583</b>		<b>181 091</b>	<b>309.12</b>

## **ANNEXE**



**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Produits à recevoir	13
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	17
Détail des charges constatées d'avance	17
Détail des produits constatés d'avance	18
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	18
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	18
Transferts de charges	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Pour la structure "Les Lutins du Manoir", les locaux sont mis à disposition par la Mairie de L'Union. Une convention a été signée pour une durée de 3 ans à compter du 6 novembre 2005, reconduite en novembre 2008, et mai 2011 sans contrepartie financière.
- Maintien provision de 184 276.40 €, prud'hommes en-cours.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

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

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

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

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	213 067
Total	213 067

ANNEXE

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

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
FRS - AVOIRS NON RECUS	
- AAR ANNUAIRE	120
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR MSA 4 T 2013 A RECEV	1 454
- PAR MSA 4 T 2013	1 437
- PAR SNCF 4 T 2013	1 248
- PAR SUBV ARMEE 4 T 2013	1 530
- PAR SUB ARMEE 4 T 2013	4 590
- PAR SUB ARMEE 4 T 2013	4 590
- PAR SUB ARMEE 4 T 2013	1 530
- PAR SUB DRFP 12.2013	1 083
- PAR SUB DRFP 12.2013	542
- PAR SUBV DAGE 12.2013	1 117
- PAR SUBV DAGE 12.2013	2 233
- PAR SUBV DAGE 12.2013	1 117
- PAR SUBV DAGE 12.2013	558
- PAR SUBV DAGE 12.2013	558
- PAR SUBV AGRIMER 2013	277
- PAR SUBV AGRIMER 2013	114
- PAR MAIRIE GRAGNAGUE 2013	7 000
- CPAM 2013	73
- CPAM 2013	282
- CPAM 2013	54
- CPAM 2013	98
- CPAM 2013	112
- UNIFORMATION RB 2013	3 041
- MUTEX 2013	54
- MUTEX 2013	182
- UNIFORMATION RB 2013	46
- UNIFORMATION RB 2013	23
- UNIFORMATION RB 2013	12
- UNIFORMATION RB 2013	12
- UNIFORMATION RB 2013	159
- UNIFORMATION RB 2013	159
- UNIFORMATION RB 2013	141
- UNIFORMATION RB 2013	141
- PAR AIDE SNAEC SO	45 000
- PAR AIDE SNAEC SO	45 000
- PAR AIDE SNAEC SO	27 996
- PAR AIDE SNAESCO	14 385
- PAR AIDE SNAESCO	45 000
<b>Total</b>	<b>213 067</b>

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 875
Dettes fiscales et sociales	200 749
Autres dettes	21 330
<b>Total</b>	<b>237 076</b>

**Détail des charges à payer**

	Montant
<b>FOUR. FACTURES NON PARVENUES</b>	
- FNP EDF L ENVOL	53
- FNP EDF MOUSSAILLONS	1 080
- FNP EDF LOULOUS	177
- FNP GDF DIABLOTINS	778
- FNP EDF DIABLOTINS	99
- FNP EDF GDF LUTINS	418
- FNP EAU LOULOUS	320
- FNP DIABLOTINS	156
- FNP EAU ZEBULONS	233
- FNP EAU LUTINS 2011	400
- FNP EAU LUTINS 2012	400
- FNP EAU LUTINS 2013	400
- FNP ATELIER COROT 11/2013	100
- FNP RICOH ZEBULONS	44
- FNP SIGNE DE MAINS	490
- FNP SIGNE DE MAINS	490
- FNP IFRASS 06/12/2013	300
- FNP IFRASS 06/12/2013	300
- FNP IFRASS 06/12/2013	133
- FNP IFRASS 06/12/2013	267
- FNP IFRASS 06/12/2013	67
- FNP IFRASS 06/12/2013	66
- FNP IFRASS 06/12/2013	67
- FNP JOURNAL OFFICIEL	50
- FNP P COMTE SODLE 2013	3 349
- FNP FREE CONSO 12/2013	5
- FNP ORANGE CONSO	41
- FNP ORANGE CONSO 12/2013	16
- FNP ORANGE CONSO	7
- FNP ORANGE CONSO	3
- FNP ORANGE CONSO	33
- FNP ORANGE CONSO	13
- FNP GDF ZEBULONS	161
- FNP EDF ZEBULONS	159
- FNP EC REGUL 2013	933
- FNP EC REGUL 2013	933
- FNP EC REGUL 2013	778
- FNP EC REGUL 2013	778
- FNP EC REGUL 2013	778
<b>PERSONNEL - CHARGES A PAYER</b>	
- PROV CP 31/12/2013	16 959

ANNEXE

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

- PROV CP 31/12/2013	21 040
- PROV CP 31/12/2013	16 858
- PROV CP 31/12/2013	20 024
- PROV CP 31/12/2013	17 906
- PROV CP 31/12/2013	22 081
- PRIME A VERSER 2013	4 362
- PRIME A VERSER 2013	8 342
- PRIME A VERSER 2013	3 760
- PRIME A VERSER 2013	7 657
- PRIME A VERSER 2013	5 164
- PRIME VERSER 2013	6 858
<b>ORG SOC - CHARGES A PAYER</b>	
- CS SUR CP 31/12/2013	7 276
- CS SUR CP 31/12/2013	6 270
- CS SUR CP 31/12/2013	5 405
- CS SUR CP 31/12/2013	6 458
- CS SUR CP 31/12/2013	5 484
- CS SUR CP 31/12/2013	7 048
- CS SUR PRIME 2013	1 872
- CS SUR PRIME 2013	2 486
- CS SUR PRIME 2013	2 455
- CS SUR PRIME 2013	1 213
- CS SUR PRIME 2013	1 582
- CS SUR PRIME 2013	2 189
<b>DIVERS - CHARGES A PAYER</b>	
- TF 2013 L ENVOL A PAYER	1 627
- CAP COMPL MOUSAILLONS 2012	332
- CAP EFFORT 2013	838
- CAP EFFORT 2013	1 082
- CAP EFFORT 2013	1 179
- CAP EFFORT 2013	969
- CAP EFFORT 2013	974
- CAP EFFORT 2013	999
- CAP UNIFORM 2013	1 611
- CAP UNIFORM 2013	1 898
- CPA UNIFORM 2013	2 718
- CAP UNIFORM 2013	2 157
- CAP UNIFORM 2013	2 113
- CAP UNIFORM 2013	1 791
- CAP CE 2013	313
- CAP CE 2013	20
- CAP CE 2013	143
- CAP CE 2013	172
- CAP CE 2013	254
- CAP CE 2013	140
<b>INTERETS COURUS A PAYER</b>	
- COM MOUVEMENT A PAYER	122
<b>Total</b>	<b>237 076</b>

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 368
<b>Total</b>	<b>10 368</b>

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
- EDF CCA L ENVOL	10		
- EDF CCA LOULOUS	36		
- EDF GDF CCA LUTINS	27		
- CCA CHARLES LOC DIABLOTINS	66		
- CCA CHARLES LOC ZEBULONS	121		
- CCA QUADRATUS HP	150		
- CCA QUADRATUS CPTA	279		
- CCA QUADRATUS PAIE	225		
- CCA QUADRA ASSISTANCE	50		
- CCA EUROGAZ	155		
- CCA EUROGAZ	155		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	1 125		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	198		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	546		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	358		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	916		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	340		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	358		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	430		
- CCA ELSEVIER 10/12	95		
- CCA EDITIONS LEGIS 2014	211		
- CCA REVUE FIDUCIAIRE 2014	355		
- CCA INDICATOR 83/365	39		
- CCA APEF 2014	110		
- CCA ORANGE ABT	13		
- CCA ORANGE ABT PORT 01/14	368		
- CCA ORANGE ABT	27		
- CCA ORANGE ABT	20		
- CCA IK M SOTO 1 SEM 2014	2 910		
- CCA ORANGE ABT	17		
- CCA ORANGE ABT	3		
- CCA DROGUERIE	74		
- CCA DROGUERIE	65		
- CCA DROGUERIE	58		
- CCA DROGUERIE	58		
- CCA DROGUERIE	65		
<b>Total</b>	<b>10 368</b>		

**ANNEXE**

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

**Détail des produits constatés d'avance**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Rémunération des dirigeants**

M. MATHIEU Directeur Salaire Brut Annuel : 45 603.64 € (au forfait).

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention	12 664	777000
- American fer	32	778000
- Caf régul 2012	6 934	778000
- Soubié parents 2012	82	778000
- Régul forfait social 2012	163	778000
- Subvention aide loyers 2012	28 814	778000
- Intérêts moratoires Armement	38	778000
- Annul chq en E/R	26	778000
- Annulation provision eau	800	778000
<b>Total</b>	<b>49 553</b>	
Charges exceptionnelles		
- Ecart Ionis	7	678800
- Effort construction	722	678800
<b>Total</b>	<b>729</b>	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement CPAM	29 939
Remboursement Prévoyance	18 798
Remboursement Formation	29 087
Remboursement mutuelle / salarié	238
Remboursement Indem chômage partiel	536
Offre Hp noel	40
Remboursement assurance	390
Remboursement repas soir CE	770
Retenu IJ	568
<b>Total</b>	<b>80 366</b>

# **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

**ASSOCIATION L'ENVOL  
3 Avenue de BAYONNE  
Centre Commercial BORDEGRANDE  
31240 L'UNION**

**Exercice clos le 31 Décembre 2013**

**CABINET PASCAL COMTE**

**Expert-Comptable**

**Commissaire aux comptes**

**583 SIRECH 82170 CANALS**

**Tél : 05 63 64 15 39**

**e-mail [pascal.comte@pascalcomte.fr](mailto:pascal.comte@pascalcomte.fr)**



**CABINET PASCAL COMTE**  
**Expert- Comptable**  
**Commissaire aux Comptes**

**583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05 63 64 15 39**

**e-mail [pascal.comte@pascalcomte.fr](mailto:pascal.comte@pascalcomte.fr)**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

**CABINET PASCAL COMTE**  
**Expert- Comptable**  
**Commissaire aux Comptes**

**583 SIRECH 82170 CANALS    Tél : 05.63.64.15.39**  
**e-mail pascal.comte@pascalcomte.fr**

**ASSOCIATION L'ENVOL**  
**Siège Social : 3 Avenue de BAYONNE**  
**Centre Commercial BORDEGRANDE**  
**31240 L'UNION**

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

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 14 mai 2001, renouvelée par vos assemblées générales des 17 avril 2007 et 28 mai 2013, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association L' ENVOL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**1) Opinion sur les comptes annuels :**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable en France, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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 la société à la fin de cet exercice.

## **2) 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 les éléments suivants :

- Dans le cadre de ma mission, j'ai été conduit à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice et les opérations relatives aux subventions et dons reçus sur l'exercice.  
J'ai obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce notamment, à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

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

## **3) Vérifications et informations spécifiques**

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 de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Canals, le 28 avril 2014

Le commissaire aux comptes

Pascal COMTE

**Cabinet Pascal COMTE**

*Expert Comptable*  
*Commissaire aux Comptes*  
583, chemin de Sirech  
82170 CANALS

**CABINET PASCAL COMTE**  
**Expert- Comptable**  
**Commissaire aux Comptes**

**583 SIRECH 82170 CANALS    Tél : 05 63 64 15 39**

**e-mail [pascal.comte@pascalcomte.fr](mailto:pascal.comte@pascalcomte.fr)**

**RAPPORT SPECIAL**

**CABINET PASCAL COMTE**  
Expert- Comptable  
Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05.63.64.15.39  
e-mail pascal.comte@pascalcomte.fr

**ASSOCIATION L'ENVOL**  
**Siège Social : 3 Avenue de BAYONNE**  
**Centre Commercial BORDEGRANDE**  
**31240 L'UNION**

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

Aux adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

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

J'ai mis en œuvre les diligences que j'estimais nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

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

Fait à Canals, le 28 avril 2014 **Cabinet Pascal COMTE**

Le commissaire aux comptes

Pascal COMTE

*Expert Comptable*  
*Commissaire aux Comptes*  
583, chemin de Sirech  
82170 CANALS

**ASSOCIATION L'ENVOL**

*3 Avenue de Bayonne  
Centre Commercial Bordegrande  
31240 L UNION*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013*

*Activité principale de l'association : CRECHE*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à AUCAMVILLE  
Le 11/03/2014**

**M. ALAIN DUPUY  
EXPERT COMPTABLE**

***SARL EXPERTISE CONSEIL***  
*2 Bis Chemin de Lespinasse*

*31140 AUCAMVILLE  
05.62.75.98.10*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	16 767	13 840	2 927	214	2 713	NS	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	96 627	96 627		0	0	100.0%	
	Installations techniques Matériel et outillage	125 382	104 745	20 637	15 271	5 366	35.1%	
	Autres immobilisations corporelles	282 403	196 119	86 284	75 776	10 508	2.8%	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes	1 280		1 280		1 280		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
Prêts								
Autres immobilisations financières	9 807		9 807	9 807				
<b>TOTAL I</b>	<b>532 266</b>	<b>411 332</b>	<b>120 934</b>	<b>101 068</b>	<b>19 866</b>	<b>19.6%</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	263		263	312	49	15.6%	
	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	10 832		10 832	10 178	655	6.4%	
	Autres créances	398 913		398 913	65 038	333 875	513.3%	
	Valeurs mobilières de placement	130 000		130 000	130 000			
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	305 951		305 951	454 859	148 908	32.7%		
Charges constatées d'avance (3)	10 368		10 368	19 024	8 656	45.5%		
<b>TOTAL III</b>	<b>856 328</b>		<b>856 328</b>	<b>679 411</b>	<b>176 917</b>	<b>26.0%</b>		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 388 594</b>	<b>411 332</b>	<b>977 262</b>	<b>780 479</b>	<b>196 783</b>	<b>25.2%</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	138 450	197 033	58 583	29.7
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	122 508	58 583	181 091	309.1
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
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	41 104	42 107	1 004	2.3	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	302 062	180 557	121 505	67.2
	<b>TOTAL II</b>				
Comptes de liaison					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	208 085	202 081	6 004	2.9
	Provisions pour charges	40 000	40 000		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	248 085	242 081	6 004	2.4
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	122	184	62	33.7
	Emprunts et dettes financières divers	24 045	45 438	21 393	47.0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 133	36 820	37 313	101.3
	Dettes fiscales et sociales	307 181	231 746	75 435	32.5
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	21 634	42 276	20 642	48.8
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		1 377	1 377	100.0
	<b>TOTAL IV</b>	427 115	357 841	69 275	19.3
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	977 263	780 479	196 783	25.2

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

427 115

356 464

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



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises	1 367		111		1 256	NS
Production vendue de Biens et Services	1 488 452		1 342 370		146 082	10.8%
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	996 013		896 028		99 984	11.1%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	98 171		104 667		6 496	6.2%
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	11 171		15 056		3 884	25.8%
<b>TOTAL I</b>	<b>2 595 173</b>		<b>2 358 232</b>		<b>236 942</b>	<b>10.0%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	98 037		83 760		14 277	17.0%
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	49		123		172	139.8%
Autres achats et charges externes	337 968		276 900		61 068	22.0%
Impôts, taxes et versements assimilés	130 870		122 438		8 432	6.8%
Salaires et traitements	1 418 397		1 307 971		110 427	8.4%
Charges sociales	485 935		432 944		52 991	12.2%
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	33 320		30 196		3 125	10.3%
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	23 809		17 805		6 004	33.7%
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4		1		3	416.4%
<b>TOTAL II</b>	<b>2 528 390</b>		<b>2 271 891</b>		<b>256 499</b>	<b>11.2%</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>66 784</b>		<b>86 341</b>		<b>19 557</b>	<b>22.6%</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	6 912		3 020		3 893	128.9
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	6 912		3 020		3 893	128.9
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	13		45		32	71.0
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	13		45		32	71.0
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	6 899		2 975		3 925	131.9
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V-VI)</b>	73 683		89 315		15 632	17.5
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 554		56 271		6 717	11.9
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 000		40 000			
<b>TOTAL VII</b>	89 554		96 271		6 717	6.9
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	729		19 893		19 164	96.3
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	40 000		224 276		184 276	82.1
<b>TOTAL VIII</b>	40 729		244 169		203 440	83.3
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	48 825		147 898		196 723	133.0
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	2 691 640		2 457 522		234 117	9.5
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	2 569 131		2 516 105		53 026	2.1
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	122 508		58 583		181 091	309.1
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>EXCÉDENTS OU DÉFICITS</b>	122 508		58 583		181 091	309.1

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Pour la structure "Les Lutins du Manoir", les locaux sont mis à disposition par la Mairie de L'Union. Une convention a été signée pour une durée de 3 ans à compter du 6 novembre 2005, reconduite en novembre 2008, et mai 2011 sans contrepartie financière.
- Maintien provision de 184 276.40 €, prud'hommes en-cours.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

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

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

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

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	213 067
Total	213 067

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
FRS - AVOIRS NON RECUS	
- AAR ANNUAIRE	120
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR MSA 4 T 2013 A RECEV	1 454
- PAR MSA 4 T 2013	1 437
- PAR SNCF 4 T 2013	1 248
- PAR SUBV ARMEE 4 T 2013	1 530
- PAR SUB ARMEE 4 T 2013	4 590
- PAR SUB ARMEE 4 T 2013	4 590
- PAR SUB ARMEE 4 T 2013	1 530
- PAR SUB DRFP 12.2013	1 083
- PAR SUB DRFP 12.2013	542
- PAR SUBV DAGE 12.2013	1 117
- PAR SUBV DAGE 12.2013	2 233
- PAR SUBV DAGE 12.2013	1 117
- PAR SUBV DAGE 12.2013	558
- PAR SUBV DAGE 12.2013	558
- PAR SUBV AGRIMER 2013	277
- PAR SUBV AGRIMER 2013	114
- PAR MAIRIE GRAGNAGUE 2013	7 000
- CPAM 2013	73
- CPAM 2013	282
- CPAM 2013	54
- CPAM 2013	98
- CPAM 2013	112
- UNIFORMATION RB 2013	3 041
- MUTEX 2013	54
- MUTEX 2013	182
- UNIFORMATION RB 2013	46
- UNIFORMATION RB 2013	23
- UNIFORMATION RB 2013	12
- UNIFORMATION RB 2013	12
- UNIFORMATION RB 2013	159
- UNIFORMATION RB 2013	159
- UNIFORMATION RB 2013	141
- UNIFORMATION RB 2013	141
- PAR AIDE SNAEC SO	45 000
- PAR AIDE SNAEC SO	45 000
- PAR AIDE SNAEC SO	27 996
- PAR AIDE SNAESCO	14 385
- PAR AIDE SNAESCO	45 000
<b>Total</b>	<b>213 067</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 875
Dettes fiscales et sociales	200 749
Autres dettes	21 330
Total	237 076

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOUR. FACTURES NON PARVENUES	
- FNP EDF L ENVOL	53
- FNP EDF MOUSSAILLONS	1 080
- FNP EDF LOULOUS	177
- FNP GDF DIABLOTINS	778
- FNP EDF DIABLOTINS	99
- FNP EDF GDF LUTINS	418
- FNP EAU LOULOUS	320
- FNP DIABLOTINS	156
- FNP EAU ZEBULONS	233
- FNP EAU LUTINS 2011	400
- FNP EAU LUTINS 2012	400
- FNP EAU LUTINS 2013	400
- FNP ATELIER COROT 11/2013	100
- FNP RICOH ZEBULONS	44
- FNP SIGNE DE MAINS	490
- FNP SIGNE DE MAINS	490
- FNP IFRASS 06/12/2013	300
- FNP IFRASS 06/12/2013	300
- FNP IFRASS 06/12/2013	133
- FNP IFRASS 06/12/2013	267
- FNP IFRASS 06/12/2013	67
- FNP IFRASS 06/12/2013	66
- FNP IFRASS 06/12/2013	67
- FNP JOURNAL OFFICIEL	50
- FNP P COMTE SODLE 2013	3 349
- FNP FREE CONSO 12/2013	5
- FNP ORANGE CONSO	41
- FNP ORANGE CONSO 12/2013	16
- FNP ORANGE CONSO	7
- FNP ORANGE CONSO	3
- FNP ORANGE CONSO	33
- FNP ORANGE CONSO	13
- FNP GDF ZEBULONS	161
- FNP EDF ZEBULONS	159
- FNP EC REGUL 2013	933
- FNP EC REGUL 2013	933
- FNP EC REGUL 2013	778
- FNP EC REGUL 2013	778
- FNP EC REGUL 2013	778
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	
- PROV CP 31/12/2013	16 959

## ANNEXE

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

- PROV CP 31/12/2013	21 040
- PROV CP 31/12/2013	16 858
- PROV CP 31/12/2013	20 024
- PROV CP 31/12/2013	17 906
- PROV CP 31/12/2013	22 081
- PRIME A VERSER 2013	4 362
- PRIME A VERSER 2013	8 342
- PRIME A VERSER 2013	3 760
- PRIME A VERSER 2013	7 657
- PRIME A VERSER 2013	5 164
- PRIME VERSER 2013	6 858
<b>ORG SOC - CHARGES A PAYER</b>	
- CS SUR CP 31/12/2013	7 276
- CS SUR CP 31/12/2013	6 270
- CS SUR CP 31/12/2013	5 405
- CS SUR CP 31/12/2013	6 458
- CS SUR CP 31/12/2013	5 484
- CS SUR CP 31/12/2013	7 048
- CS SUR PRIME 2013	1 872
- CS SUR PRIME 2013	2 486
- CS SUR PRIME 2013	2 455
- CS SUR PRIME 2013	1 213
- CS SUR PRIME 2013	1 582
- CS SUR PRIME 2013	2 189
<b>DIVERS - CHARGES A PAYER</b>	
- TF 2013 L ENVOL A PAYER	1 627
- CAP COMPL MOUSAILLONS 2012	332
- CAP EFFORT 2013	838
- CAP EFFORT 2013	1 082
- CAP EFFORT 2013	1 179
- CAP EFFORT 2013	969
- CAP EFFORT 2013	974
- CAP EFFORT 2013	999
- CAP UNIFORM 2013	1 611
- CAP UNIFORM 2013	1 898
- CPA UNIFORM 2013	2 718
- CAP UNIFORM 2013	2 157
- CAP UNIFORM 2013	2 113
- CAP UNIFORM 2013	1 791
- CAP CE 2013	313
- CAP CE 2013	20
- CAP CE 2013	143
- CAP CE 2013	172
- CAP CE 2013	254
- CAP CE 2013	140
<b>INTERETS COURUS A PAYER</b>	
- COM MOUVEMENT A PAYER	122
<b>Total</b>	<b>237 076</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 368
Total	10 368

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
- EDF CCA L ENVOL	10		
- EDF CCA LOULOUS	36		
- EDF GDF CCA LUTINS	27		
- CCA CHARLES LOC DIABLOTINS	66		
- CCA CHARLES LOC ZEBULONS	121		
- CCA QUADRATUS HP	150		
- CCA QUADRATUS CPTA	279		
- CCA QUADRATUS PAIE	225		
- CCA QUADRA ASSISTANCE	50		
- CCA EUROGAZ	155		
- CCA EUROGAZ	155		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	1 125		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	198		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	546		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	358		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	916		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	340		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	358		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	56		
- CCA ASS GROUPAMA 2014	430		
- CCA ELSEVIER 10/12	95		
- CCA EDITIONS LEGIS 2014	211		
- CCA REVUE FIDUCIAIRE 2014	355		
- CCA INDICATOR 83/365	39		
- CCA APEF 2014	110		
- CCA ORANGE ABT	13		
- CCA ORANGE ABT PORT 01/14	368		
- CCA ORANGE ABT	27		
- CCA ORANGE ABT	20		
- CCA IK M SOTO 1 SEM 2014	2 910		
- CCA ORANGE ABT	17		
- CCA ORANGE ABT	3		
- CCA DROGUERIE	74		
- CCA DROGUERIE	65		
- CCA DROGUERIE	58		
- CCA DROGUERIE	58		
- CCA DROGUERIE	65		
<b>Total</b>	<b>10 368</b>		

**Détail des produits constatés d'avance****- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

M. MATHIEU Directeur Salaire Brut Annuel : 45 603.64 € (au forfait).

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention	12 664	777000
- American fer	32	778000
- Caf régul 2012	6 934	778000
- Soubié parents 2012	82	778000
- Régul forfait social 2012	163	778000
- Subvention aide loyers 2012	28 814	778000
- Intérêts moratoires Armement	38	778000
- Annul chq en E/R	26	778000
- Annulation provision eau	800	778000
<b>Total</b>	<b>49 553</b>	
Charges exceptionnelles		
- Ecart Ionis	7	678800
- Effort construction	722	678800
<b>Total</b>	<b>729</b>	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement CPAM	29 939
Remboursement Prévoyance	18 798
Remboursement Formation	29 087
Remboursement mutuelle / salarié	238
Remboursement Indem chômage partiel	536
Offre Hp noel	40
Remboursement assurance	390
Remboursement repas soir CE	770
Retenu IJ	568
<b>Total</b>	<b>80 366</b>



## ANNEXE

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	page 13
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Produits à recevoir	13
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	17
Détail des charges constatées d'avance	17
Détail des produits constatés d'avance	18
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	18
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	18
Transferts de charges	18

NA = Non Applicable NS = Non significative