

ASSOCIATION A.R.C.A.D.E
Ass. ARCADE - RURAUX SOLIDARITES du Nord
Pas de Calais

1 Rue du Moulin - BP 23
59529 HAZEBROUCK

SIRET : 39276617629

RAPPORT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Marie-Françoise DESQUESNES
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de BOURGES

2 Place Aristide Briand
18100 VIERZON

Tel : 02 48 75 23 45
Télécopie : 02 48 75 60 00

ASSOCIATION A.R.C.A.D.E
Ass. ARCADE - RURAUX SOLIDARITES du Nord
Pas de Calais

1 Rue du Moulin - BP 23
59529 HAZEBROUCK

SIRET : 39276617629

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 27 Juin 2003, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

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

relatifs à l'exercice couvrant la période du 1^{er} Janvier 2013 au 31 Décembre 2013

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 ; 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes françaises d'exercice professionnel, 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à VIERZON

Le 14 Mai 2014

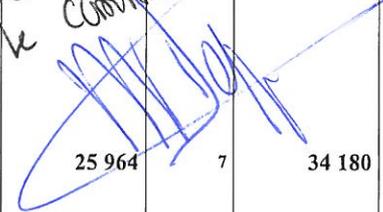
Marie-Françoise DESQUESNES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale
de BOURGES

ACTIF	BRUT	AMORT PROV.	NET	% ACTIF	NET N-1	% ACTIF
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE						
<i>Actif immobilisé</i>						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	104 907	78 943	25 964	7	34 180	10
Terrains						
Constructions	16 495	16 495				
Instal. techniques, mat. et out. ind.						
Autres	88 412	62 448	25 964		34 180	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	25 451		25 451	7	20 943	6
Participations	23 670		23 670		19 162	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	381		381		381	
Prêts						
Autres	1 400		1 400		1 400	
TOTAL I	130 358	78 943	51 415	15	55 123	15
<i>Actif circulant</i>						
Matières premières et autres approv.						
En-cours de productions: biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACPTES VERSES /COMMANDES						
CREANCES :	168 505	5 287	163 218	46	170 492	48
Créances clients et cptes rattachés	149 693	5 287	144 405		156 057	
Autres	18 812		18 812		14 434	
Capital souscrit-appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :	128 093		128 093	36	117 844	33
Actions propres	128 093		128 093		117 844	
Autres titres						
DISPONIBILITES	9 988		9 988	3	13 090	4
TOTAL II	306 586	5 287	301 299	85	301 425	84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (III)	910		910		807	
CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (IV)						
PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (V)						
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V + VI)	437 854	84 231	353 624	100	357 355	100

Certifié conforme
le Comptable aux Comptes



PASSIF	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
Capitaux propres				
FOND ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	37 698	11	37 698	11
FOND ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
ECARTS DE REEVALUATION				
RESERVES	242 743	69	246 068	69
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres	242 743		246 068	
Affectation au projet asocciatif				
REPORT A NOUVEAU				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 244	1	-3 324	-1
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 866	4	17 508	5
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL I	297 551	84	297 950	83
Provisions				
PROVISIONS POUR RISQUES				
PROVISIONS POUR CHARGES				
TOTAL II				
Fonds dédiés				
SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
SUR AUTRES RESSOURCES				
TOTAL III				
Dettes				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 320	4	18 230	5
DETTES FISCALES ET SOCIALES	42 753	12	40 499	11
DETTES SUR IMMOS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES DETTES				
TOTAL IV	56 073	16	58 728	16
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (V)			677	
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	353 624	100	357 355	100

Certifié conforme
 le 02/05/2014
 M. [Signature]
 [Signature]

PRODUITS D'EXPLOITATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services)	9 047	12 729
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	9 047	12 729
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	383 172	430 396
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	27 928	24 746
Autres produits	13 335	12 214
TOTAL I	433 482	480 085
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock	10 523	10 093
Autres achats et charges externes (*)	108 128	137 726
Impôts, taxes et versements assimilés	11 231	12 642
Salaires et traitements	224 544	250 795
Charges sociales	62 784	69 180
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	8 976	10 296
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	5 287	
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		1
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL II	431 473	490 734
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 009	-10 648
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 009	-10 648
<i>QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :</i>		
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations	1 458	2 725
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisés		
Autres intérêts et produits assimilés	5 365	959
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	6 823	3 684
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		53
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		53
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	6 823	3 631
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)	8 831	-7 017
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 642	7 251
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	4 642	7 251
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	7 857	3 410
Sur opérations en capital	2	5
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	7 859	3 415
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 217	3 837
Participations des Salariés aux Résultats (IX)		
Impôts sur les Bénéfices (X)	1 371	144
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	444 947	491 021
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	440 703	494 346
BENEFICE OU PERTE	4 244	-3 324

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques			X
Immobilisations – Amortissements – Plus et moins values (simplifié)			
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions et dépréciations (simplifié)			
Provisions et dépréciations inscrites au bilan			
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)	X		
Etat des créances et dettes (simplifié)			
Etat des échéances, créances et dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours			
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			
Variation de la provision spéciale de réévaluation			
Variation de la réserve de réévaluation			
Frais d'établissement			
Frais de recherche appliquée et de développement			
Amortissements des frais de recherche et de développement			
Fonds commercial			
Intérêts immobilisés			
Intérêts sur éléments de l'actif circulant			
Différences d'évaluation sur les éléments fongibles			
Avances aux dirigeants			
Produits à recevoir			
Détails des produits à recevoir	X		
Détail des écritures des produits à recevoir			
Charges à payer			
Détail des charges à payer	X		
Détail des écritures des charges à payer			
Produits et charges constatés d'avance			
Détail des produits constatés d'avance			
Détail des écritures des produits constatés d'avance			
Détail des charges constatées d'avance	X		
Détail des écritures des charges constatées d'avance			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices			
Détail des charges exceptionnelles	X		
Détail des produits exceptionnels	X		
Composition du capital social			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Parts bénéficiaires			
Obligations convertibles			
Ventilation du chiffre d'affaires net			
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère			
Crédit-bail			
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles			
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2			
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants			
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			
Liste des filiales et des participations			
Liste des filiales et des participations PCG 99			
Liste des filiales et des participations PCG 99 – A4			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Produits et charges exceptionnels			
Transferts de charges	X		
Détail des écritures de transferts de charges			
Liste par nature des frais accessoires d'achats			
Tableau des résultats des cinq derniers exercices			
Produits et charges sur exercices antérieurs	X		
Participation des salariés			
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières			
Tableau du portefeuille de TIAP			
Détail des emprunts			
Détails des crédits-bails			
Entreprises liées			
Variation des capitaux propres			
Durée d'amortissement des immobilisations			

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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.

Les comptes annuels ont été établis et présentés en conformité avec :

- Les dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations,
- Les règlements comptables :

- * 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- * 2004-06 sur la définition la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

- 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.

L'Association a opté pour la méthode simplifiée prospective pour l'ensemble des dispositions des règlements sur les actifs et les amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) n'ont pas été incorporés au coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations non décomposables à l'origine sont calculés sur option, suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| - Agencement, constructions | 8 ans |
| - Matériel de transport | de 3 ans à 7 ans |
| - Mobilier de bureau | 7 ans |
| - Matériel informatique | de 3 ans à 5 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs immobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires qui sont inscrits en charge sur option. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les plus-values latentes sur valeurs mobilières de placement sont constatées à la clôture de l'exercice.

Créances

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

Il n'y a pas eu d'autres changements de méthodes ni d'évaluation au cours de l'exercice.

Dettes Fournisseurs

Les factures sont payées à 30 jours maximum.

Faits caractéristiques

En 2012, l'association a décidé d'acquérir des parts sociales de la SCI DU KIOSQUE, propriétaire d'un immeuble rue Louis Loucheur à AVESNES SUR HELPE et dont nous sommes locataires.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 698			37 698
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donation avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	246 068		3 324	242 743
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	- 3 324	7 568		4 244
Résultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	17 508		4 642	12 866
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	297 950	7 568	7 966	297 552

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2012 Débit	31/12/2012 Débit
860 – Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	/	/
Total		
861 – Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)	/	/
Total		
862 – Prestations	/	/
Total		
864 – Personnel bénévole	/	/
Total		
TOTAL		

Répartition par nature de ressources	31/12/2013 Crédit	31/12/2013 Crédit
870 - Bénévolat	/	/
Total		
871 – Prestations en nature	/	/
Total		
875 - Dons en nature	/	/
Total		
TOTAL		

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	$D = A + B - C$
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	69 967	8 975		78 943
Immobilisations financières				
Total	69 967	8 975		78 943

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	$D = A + B - C$
Immobilisations incorporelles	/	/	/	/
Immobilisations corporelles	/	/	/	/
Immobilisations financières	/	/	/	/
Total				

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques			X
Immobilisations – Amortissements – Plus et moins values (simplifié)			
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions et dépréciations (simplifié)			
Provisions et dépréciations inscrites au bilan			
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)	X		
Etat des créances et dettes (simplifié)			
Etat des échéances, créances et dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours			
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			
Variation de la provision spéciale de réévaluation			
Variation de la réserve de réévaluation			
Frais d'établissement			
Frais de recherche appliquée et de développement			
Amortissements des frais de recherche et de développement			
Fonds commercial			
Intérêts immobilisés			
Intérêts su éléments de l'actif circulant			
Différences d'évaluation sur les éléments fongibles			
Avances aux dirigeants			
Produits à recevoir			
Détails des produits à recevoir	X		
Détail des écritures des produits à recevoir			
Charges à payer			
Détail des charges à payer	X		
Détail des écritures des charges à payer			
Produits et charges constatés d'avance			
Détail des produits constatés d'avance			
Détail des écritures des produits constatés d'avance			
Détail des charges constatées d'avance	X		
Détail des écritures des charges constatées d'avance			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices			
Détail des charges exceptionnelles	X		
Détail des produits exceptionnels	X		
Composition du capital social			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Parts bénéficiaires			
Obligations convertibles			
Ventilation du chiffre d'affaires net			
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère			
Crédit-bail			
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles			
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2			
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants			
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			
Liste des filiales et des participations			
Liste des filiales et des participations PCG 99			
Liste des filiales et des participations PCG 99 – A4			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Produits et charges exceptionnels			
Transferts de charges	X		
Détail des écritures de transferts de charges			
Liste par nature des frais accessoires d'achats			
Tableau des résultats des cinq derniers exercices			
Produits et charges sur exercices antérieurs	X		
Participation des salariés			
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières			
Tableau du portefeuille de TIAP			
Détail des emprunts			
Détails des crédits-bails			
Entreprises liées			
Variation des capitaux propres			
Durée d'amortissement des immobilisations			

		CADRE A - IMMOBILISATIONS		Val brute des immo début de l'exercice	Augmentations		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste
INCOOP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains			KG	KH	KI	
	Construction sur sol propre	dont composants	L9	KJ	7 166	KK	KL
	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1	KM		KN	KO
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2	KP	9 329	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3	KS		KT	KU
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers			KV		KW	KX
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport			KY	53 074	KZ	LA
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier			LB	34 578	LC	LD 759
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ
	Avances et acomptes			LK		LL	LM
	TOTAL III		LN	104 147	LO	LP 759	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T
	Autres participations			8U	19 162	8V	8W 4 508
	Autres titres immobilisés			1P	381	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	1 400	1U	1V
		TOTAL IV		LQ	20 943	LR	LS 4 508
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		OG	125 090	OH	OJ 5 267	

		CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions		Réévaluation légale	
				par virement de poste à poste	par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
INCOOP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN	C0	D0	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO	LV	LW	1X
CORPORELLES	Terrains			IP	LX	LY	LZ
	Constructions sur sol propre			IQ	MA	MB	7 166 MC
	Constructions sur sol d'autrui			IR	MD	ME	MF
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers			IS	MG	MH	9 329 MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ	MK	ML
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers			IU	MM	MN	MO
	Autres immo. corp. - Matériel de transport			IV	MP	MQ	53 074 MR
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier			IW	MS	MT	35 337 MU
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers			IX	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ	NA	NB
	Avances et acomptes			NC	ND	NE	NF
	TOTAL III		IY	NG	NH	104 907 NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	OU	M7	OW
	Autres participations			10	OX	OY	23 670 OZ
	Autres titres immobilisés			11	2B	2C	381 2D
	Prêts et autres immobilisations financières			12	2E	2F	1 400 2G
		TOTAL IV		13	NJ	NK	25 451 2H
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		14	OK	OL	130 358 0M	

**D.G.I 2055
AMORTISSEMENTS**

02/05/2014:11:36

ISTEA 2014 - 6 - 3 - 2

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	1		2		3		4	
Frais d'établissement et développement	TOTAL I		CY	EL	EM	EN		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II		PE	PF	PG	PH		
Terrains			PI	PJ	PK	PL		
Constructions sur sol propre		7 166	PM	PN	PO	PQ	7 166	
Constructions sur sol d'autrui			PR	PS	PT	PU		
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions		9 329	PV	PW	PX	PY	9 329	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	QA	QB	QC		
Autres immo. corp. - Inst généré, agenct, aménag. divers			QD	QE	QF	QG		
Autres immo. corp. - Matériel de transport		22 093	QH	QI	QJ	QK	29 244	
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 378	QL	QM	QN	QO	33 203	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers			QP	QR	QS	QT		
	TOTAL III		QU	QV	QW	QX	78 943	
	TOTAL GENERAL (I+II+III)		ON	OP	OQ	OR	78 943	

CADRE B	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX										
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
Différentiel de durée et autres		Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel					
	1	2	3	4	5	6					
Frais d'établissements	TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles	TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions sur sol propre		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
Constructions sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
Constructions inst. générales, agencements, aménagements		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques matériel et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immo. corp. - Inst généré, agenct, aménag. divers		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
Autres immo. corp. - Matériel de transport		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
	TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participation	TOTAL IV	NL			NM			NO			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)		Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)	Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)	Y9			

CADRE C	net début	augmentations	dotations exer.	net fin
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	1	2	3	4
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstruction gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse de prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30%					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour perte de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Dépréciations					
Sur immobilisation incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations	5 287				5 287
Total III	5 287				5 287
TOTAL GENERAL (I + II + III)					
<i>- d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financiers</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Dont :

Provisions pour risques et charges

Provision pour informatisation des associations locales : euros

Objet : favoriser l'acquisition de matériels informatiques par les associations locales afin d'optimiser leur gestion.

Engagements hors bilan :

Les indemnités de fin de carrière ont été calculées et sont reprises en annexe.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		1 400		1 400
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux		5 287	5 287	
Autres créances clients		163 459	163 459	
Créances représentatives de titres de prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatés d'avance		910	910	
TOTAL		171 056	169 656	1 400

<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i> <i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i> <i>(2) Prêts et avances consenties aux associés</i>	
---	--

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5ans	A plus de 5ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		13 320	13 320		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		41 382	41 382		
Impôts sur les bénéfices		1 371	1 371		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versement assimilés					
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		56 073	56 073		

<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i> <i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i> <i>(1) Emprunt, dettes contractés auprès des associés</i>	
--	--

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2013	31/12/2013
Autres créances		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		
46870000 DIVERS – PROD. A RECEVOIR		
46871000 DIFFERENCES CAISSES / ASSOC		
46872200 RESUL.06 ASSOC. A AFFECT.		
Total		
Valeurs mobilières de placement		
50880000 INT. COUR. / OBLIGAT AT BONS		
Total		
Disponibilités		
51870000 INTERETS COURUS A RECEV.		
Total		
TOTAL GENERAL		

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2013	31/12/2013
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES		
Total	2 416	2 416
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PRO. / CONGES A PAYER		
42860000 PERS. AUT. CHARGES A PAYER		
43820000 CHARG. SOC. / CONES A PAYER		
43860000 AUTR. CHARG. SOCIAL. A PAYER		
Total	22 479	22 479
Autres dettes		
46860000 DIVERS – CHARGES A PAYER		
4682200 RESUL. 07 ASSOC A AFFECT		
Total		
TOTAL GENERAL	24 895	24 895

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2013	31/12/2013
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL GENERAL		

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2013	31/12/2013
Sur opérations de gestion		
67100000 CHARGES EXCEP. / OP. GESTION		
67200000 CHARGES / EXER. ANTERIEURS		
Total		
Sur opérations en capital		
67520000 VALEUR COMPT IMM CORPOR		
Total		
TOTAL GENERAL		

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2013	31/12/2013
Sur opération de gestion		
77100000 PROD. EXCEPT. / OPER. GESTION		
77200000 PROD. / EXERCIC. ANTERIEURS		
Total		
Sur opération en capital		
77520000 PDT CESSION IMM CORP		
77700000 SUBV. INVEST. VIREES RESULT		
Total		
Reprise sur provisions, transferts de charges		
78750000 REPR. / "PRO. INFO. ASSOC.		
78710000 REPR. / PROV. RISQ. CHARG. EXC		
Total		
TOTAL GENERAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code du commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	24 520
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	20 392
Autres engagements donnés :	
droits individuels à la formation	1 047 heures
Total (1)	

<p><i>(1) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - le dirigeant - les filiales - les participations - les autres entreprises liées <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelle</i></p>	
--	--

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

<p><i>(2) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelle</i></p>	
--	--

Engagements réciproques	Montant
Total	

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code du commerce)

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code du commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadre	0	0
Agent de maîtrise et techniciens	8,31	0
Employés	2,71	0
Ouvriers	0	0
Total	11,02	0