

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 | | | | |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 13 320 | 4 | 18 230 | 5 |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | 42 753 | 12 | 40 499 | 11 |
| DETTE 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 A | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C | Montant à la fin de l'exercice 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 A | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C | Montant à la fin de l'exercice 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 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 | | | |

| | | 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 |
| INCO RP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | | | CZ | | D8 | D9 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | | KD | | KE | KF |
| CORPO RE L L E S | 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 |
| 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 | |
| INCO RP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | | | IN | | D0 | D7 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | | IO | | LW | 1X |
| CORPO RE L L E S | Terrains | | | | IP | | LY | LZ |
| | Constructions sur sol propre | | | | IQ | | MA | MB 7 166 |
| | Constructions sur sol d'autrui | | | | IR | | MD | ME |
| | Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers | | | | IS | | MG | MH 9 329 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | IT | | MJ | MK |
| | Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers | | | | IU | | MM | MN |
| | Autres immo. corp. - Matériel de transport | | | | IV | | MP | MQ 53 074 |
| | Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier | | | | IW | | MS | MT 35 337 |
| | Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers | | | | IX | | MV | MW |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | MY | | NA | NB |
| Avances et acomptes | | | | NC | | NE | NF | |
| TOTAL III | | | | | IY | | NH | NI 104 907 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | IZ | | OU | OW |
| | Autres participations | | | | 10 | | OX | OY 23 670 |
| | Autres titres immobilisés | | | | 11 | | 2B | 2C 381 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | 12 | | 2E | 2F 1 400 |
| | TOTAL IV | | | | | 13 | | NJ |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | | | | | 14 | | OK | OL 130 358 |

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 | | PM | 7 166 | PN | | PO | PQ | 7 166 |
| Constructions sur sol d'autrui | | PR | | PS | | PT | PU | |
| Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions | | PV | 9 329 | 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 | | QH | 22 093 | QI | 7 150 | QJ | QK | 29 244 |
| Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | QL | 31 378 | QM | 1 824 | QN | QO | 33 203 |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers | | QP | | QR | | QS | QT | |
| | TOTAL III | QU | 69 967 | QV | 8 975 | QW | QX | 78 943 |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III) | ON | 69 967 | OP | 8 975 | OQ | OR | 78 943 |

| CADRE B | VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------------------|---|----|--|--|--|
| | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | | | | |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | 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> | | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

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 |

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

| 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 | | |

| | |
|--|--|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| (1) Emprunt, dettes contractés auprès des associés | |

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 |