

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	2 033	2 033				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	13 485	11 517	1 968	1 690	277	16.41
	Autres immobilisations corporelles	30 854	26 327	4 527	7 346	2 819	38.37
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	9		9	9			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	46 381	39 878	6 504	9 045	2 541	28.10
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	113 874		113 874	94 793	19 081	20.13
Valeurs mobilières de placement	10 523		10 523	10 329	194	1.88	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	86 473		86 473	108 810	22 337	20.53	
Charges constatées d'avance (3)	3 281		3 281	1 978	1 303	65.89	
	TOTAL III	214 151		214 151	215 909	1 758	0.81
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	260 532	39 878	220 654	224 954	4 300	1.91

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	47 297		47 297			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	93 994		93 994			
	Report à nouveau	24 639				24 639	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 069		24 639		32 708	132.75
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	124 722		116 653		8 069	6.92
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	3 000		3 000			
	Provisions pour charges	12 659		20 378		7 719	37.88
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 040		8 000		6 960	87.00
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	16 699		31 378		14 679	46.78
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 438		18 354		6 084	33.15
	Dettes fiscales et sociales	46 438		50 208		3 770	7.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 026		6 736		1 710	25.39
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 331		1 625		1 706	105.00
	TOTAL IV	79 234		76 923		2 310	3.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	220 654		224 954		4 300	1.91

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

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

75 903 75 299

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	58 312		61 849		3 537	5.72-
Production stockée Production immobilisée						
Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	450 856		478 610		27 754	5.80-
Collectes	11 389				11 389	
Cotisations	1 040		2 080		1 040	50.01-
Autres produits	2 602		3 348		746	22.28-
	9 596		2 441		7 155	293.11
TOTAL I	533 795		548 328		14 533	2.65-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	33 079		42 134		9 054	21.49-
Autres achats et charges externes	105 447		135 836		30 390	22.37-
Impôts, taxes et versements assimilés	16 944		17 867		923	5.17-
Salaires et traitements	277 063		274 869		2 193	0.80
Charges sociales	97 174		96 254		920	0.96
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 057		5 944		1 887	31.74-
	3 670		4 250		580	13.65-
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	128				128	
TOTAL II	537 562		577 155		39 593	6.86-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 767		28 827		25 059	86.93
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		862		1 318	456	34.56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		862		1 318	456	34.56
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		862		1 318	456	34.56
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		2 905		27 509	24 604	89.44
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 831		3 779	5 051	133.66
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		8 831		3 779	5 051	133.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 765		5 348	582	10.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				1	1	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		4 765		5 349	583	10.91
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		4 065		1 570	5 635	358.98
Impôts sur les bénéfices (IX)		51		60	9	15.00
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		543 488		553 425	9 938	1.80
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		542 379		582 564	40 185	6.90
SOLDE INTERMEDIAIRE		1 109		29 139	30 248	103.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		8 000		12 500	4 500	36.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 040		8 000	6 960	87.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		8 069		24 639	32 708	132.75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	74 242		63 610		10 632	16.71
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL	74 242		63 610		10 632	16.71





FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- 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 -

ANNEXE

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



Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 033		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 120		1 516
Installations générales agencements aménagements divers	5 061		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 145		
TOTAL	50 325		1 516
Autres participations	9		
TOTAL	9		
TOTAL GENERAL	52 367		1 516

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 033	2 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 151	13 485	13 485
Installations générales agencements aménagements divers		396	4 665	4 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 955	26 189	26 189
TOTAL		7 502	44 339	44 339
Autres participations			9	9
TOTAL			9	9
TOTAL GENERAL		7 502	46 381	46 381

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 033			2 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 429	1 239	1 151	11 517
Installations générales agencements aménagements divers	3 854	347	396	3 805
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 006	2 472	5 955	22 522
TOTAL	41 289	4 057	7 502	37 844
TOTAL GENERAL	43 322	4 057	7 502	39 878

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 239				
Instal. générales agenc. aménag. divers	347				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 472				
TOTAL	4 057				
TOTAL GENERAL	4 057				

ANNEXE

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



Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	47 297				47 297
Réserves :					
Autres réserves	93 994				93 994
Report à nouveau		24 639		0	24 639
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 639	24 639	8 069	0	8 069
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	116 653		8 069	0	124 722

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	20 378	3 670		11 389	12 659
Autres provisions pour risques et charges	3 000				3 000
TOTAL	23 378	3 670		11 389	15 659
TOTAL GENERAL	23 378	3 670		11 389	15 659
Dont dotations et reprises d'exploitation			7 719		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	67	67	
Divers état et autres collectivités publiques	70 561	70 561	
Débiteurs divers	43 246	43 246	
Charges constatées d'avance	3 281	3 281	
TOTAL	117 155	117 155	

ANNEXE

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



Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 438	24 438		
Personnel et comptes rattachés	23 918	23 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 969	18 969		
Autres impôts taxes et assimilés	3 552	3 552		
Autres dettes	5 026	5 026		
Produits constatés d'avance	3 331	3 331		
TOTAL	79 234	79 234		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
REGION CEDD 2012	8 000	8 000	8 000		
SECOURS POPULAIRE	410			410	410
MAIRIE CHANTIERS EDUC.	630			630	630
TOTAL	9 040	8 000	8 000	1 040	1 040

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	113 874
Total	113 874

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
Dettes fiscales et sociales	22 597
Autres dettes	5 026
Total	27 623

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 281
Total	3 281
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 331
Total	3 331

Subventions d'équipement

Aucune subvention d'investissement n'a été accordée au titre de l'exercice 2013.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006 prévoit de publier la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants et bénévoles. Cette information n'est pas précisée ici car elle conduirait à divulguer sous forme individualisée, une seule rémunération, ceci étant habituellement considéré comme confidentiel.

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs ont été évalués à un montant de 74 242 euros. Ils correspondent à la mise à disposition de locaux et de personnel par la commune de Rive de Gier.



- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Les hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.41%
- Taux de charges patronales : 52%
- Taux de rotation du personnel : 0%
- Taux de progression des salaires : 1.50%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs de lien social.

Une reprise de provision a été comptabilisée à hauteur de 11 389 € pour indemnité de départ à la retraite non utilisée.

Une dotation de la provision pour indemnité de départ à la retraite a été comptabilisée à hauteur de 3 670 €.

Ainsi, la provision pour retraite s'élève à 12 659 € au 31/12/2013.

Droit individuel à la formation

En application de l'avis 2004F du comité d'urgence relatif à la comptabilisation du Droit Individuel à la Formation, l'association n'a provisionné aucun droit dans les comptes clos au 31/12/2013. Les droits acquis au 31/12/2013 n'ont pas été évalués.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes Annuels - Exercice clos le **31 Décembre 2013**

Aux sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2013**, sur :

- * le contrôle des comptes annuels de l'Association « Centre Social et Culturel Henri MATISSE », 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 votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice et les opérations relatives aux subventions.

Nous avons 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 notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A Saint Etienne,
Le 11 Juin 2014
Le Commissaire aux Comptes
Cabinet PAUL GENOT AUDIT
P. GENOT

