

Office de Tourisme du Pays de Falaise

Association sans but lucratif – Loi du 1^{er} juillet 1901
Bd de la Libération
14700 FALAISE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Z.I. Rue des Peupliers
B.P. 58
61600 LA FERTE-MACE

Téléphone : 02 33 30 78 78
Fax : 02 33 30 89 81
E-mail : lafertemace@fiteco.com

Office de Tourisme du Pays de Falaise

Association sans but lucratif – Loi du 1^{er} juillet 1901
Bd de la Libération
14700 FALAISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Office de Tourisme du Pays de Falaise, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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 professionnelles 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 examiner, par sondages ou au moyen de méthode de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis 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 les opérations relatives aux subventions perçues sur l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association.

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 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 transmises aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Ferté-Macé, le 14 mai 2014.

Pour FITECO,

Arnaud MANSON
Commissaire aux Comptes



Office de Tourisme du Pays de Falaise

Association sans but lucratif – Loi du 1^{er} juillet 1901
Bd de la Libération
14700 FALAISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

976725 - Association OFFICE DU TOURISME
ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 030,00	2 030,00		154,12
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	570,26	570,26		
Autres immobilisations corporelles	16 148,60	14 699,82	1 448,78	2 404,43
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	99,17		99,17	99,17
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	18 848,03	17 300,08	1 547,95	2 657,72
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 004,63		5 004,63	6 261,67
Avances et acomptes versés sur commandes	5 269,40		5 269,40	
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	22 124,39		22 124,39	8 185,10
Autres	8 862,17		8 862,17	6 036,80
Valeurs mobilières de placement	95 866,15	27,41	95 838,74	81 669,92
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 918,11		12 918,11	14 361,43
Charges constatées d'avance (3)	8 627,00		8 627,00	973,00
TOTAL (III)	158 671,85	27,41	158 644,44	117 487,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	177 519,88	17 327,49	160 192,39	120 145,64
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

976725 - Association OFFICE DU TOURISME
ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	27 586,00	27 586,00
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	31 999,47	30 824,81
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	775,15	1 174,66
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	60 360,62	59 585,47
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge	10 000,00	5 000,00
TOTAL (III)	10 000,00	5 000,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 537,85	72,43
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 195,00	2 079,53
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 029,03	7 672,18
Dettes fiscales et sociales	38 881,00	34 648,00
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 647,89	1 002,03
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	22 541,00	10 086,00
TOTAL (V)	89 831,77	55 560,17
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	160 192,39	120 145,64
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	89 831,77	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 537,85	72,43
(3) Dont emprunts participatifs		

**976725 - Association OFFICE DU TOURISME
ASSOCIATION RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	7 789,79	8 539,66
Production vendue (biens et services)	19 100,41	18 385,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	204 227,84	198 814,26
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	7 062,08	3 842,31
Cotisations	10 458,00	10 302,60
Autres produits (hors cotisations)	44,00	91,52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	248 682,12	239 975,35
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises	3 163,50	5 872,43
Variation de stock de marchandises	1 257,04	202,90
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	75 967,70	74 808,58
Impôts, taxes et versements assimilés	5 902,66	5 348,75
Salaires et traitements	118 130,22	109 807,44
Charges sociales	41 572,23	38 705,70
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 109,77	1 766,97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	467,36	643,58
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	247 570,48	237 156,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	1 111,64	2 819,00
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 705,88	2 168,68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 526,72	1 491,88
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 232,60	3 660,56
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	4 232,60	3 660,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	430,91	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

**976725 - Association OFFICE DU TOURISME
ASSOCIATION RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	430,91	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		304,90
Sur opérations en capital		5 000,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 000,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 000,00	5 304,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-4 569,09	-5 304,90
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	775,15	1 174,66
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	253 345,63	243 635,91
TOTAL DES CHARGES	252 570,48	242 461,25
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	775,15	1 174,66
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	73 134,47	70 899,69
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS	73 134,47	70 899,69
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	73 134,47	70 899,69
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES	73 134,47	70 899,69
TOTAL	775,15	1 174,66
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	-4 569,09	-5 304,90

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 160 192,39 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 775,15 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/04/2013.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Contributions volontaires : Inscription complémentaire en pied de compte de résultat

Par convention du 03 mars 2011, la Communauté de Communes du Pays de Falaise met gratuitement à disposition de l'office de tourisme :

- un ensemble de locaux nécessaires à son activité situés au Forum, boulevard de la Libération à Falaise. La présente mise à disposition représente un loyer annuel de 9 910 €.

- du personnel qualifié à savoir deux agents administratifs à temps complet dont le coût annuel pour la communauté de communes est évalué à la somme de 63 224.47€.

Contributions volontaires : Mention en annexe des heures de bénévolat.

-Nombre d'heures effectuées par les principaux membres du bureau et du conseil d'administration pour l'accomplissement de leurs fonctions soit 104 heures.

Une provision pour charges a été constitué au 31/12/2012 pour un montant de 5 000 €, correspondant au coût induit par le déménagement de l'office de tourisme prévu pour 2014-2015. Un complément de provision de 5000 € a été constaté au 31/12/13.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-553 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	4-5 ans
- Matériel de bureau	3 - 4 - 5 ans
- Mobilier	5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	2 030		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	570		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	2 540 13 608	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	16 719		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	99		
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV	99		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		18 848		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			2 030	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indust.			570	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			2 540 13 608
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	16 719			
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			99	
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			99	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				18 848	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 876	154		2 030
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		570			570
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 102	508		1 610
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	12 642	448		13 090
	TOTAL	14 314	956		15 270
	TOTAL GENERAL	16 190	1 110		17 300

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	22 124	22 124	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 400	3 400	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 462	5 462	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 269	5 269		
Charges constatées d'avance	8 627	8 627		
TOTAUX		44 883	44 883	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 627
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	8 627

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 862
Disponibilités	
TOTAL	8 862

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	27 586,00			27 586,00
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	30 824,81	1 174,66		31 999,47
Résultat comptable de l'exercice antérieur	1 174,66			1 174,66
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	59 585,47	1 174,66		60 760,13

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		4 538	4 538		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		17 029	17 029		
Personnel & comptes rattachés		8 935	8 935		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		26 852	26 852		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		3 094	3 094		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		6 843	6 843		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		22 541	22 541		
TOTAUX		89 832	89 832		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	22 541
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	22 541

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 706
Dettes fiscales et sociales	17 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 821

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 336 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

LES EFFECTIFS

	31/12/2013	31/12/2012
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		