

**LOGISOL**  
**35, rue Sénac**  
**13001 MARSEILLE**

**LOGISOL**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Nomination : Assemblée Générale du 27 mai 1999

Renouvellement : Assemblée Générale du 9 juin 2005

Renouvellement : Assemblée Générale du 16 juin 2011

# François DUVAL de LAGUIERCE

*Maître ès-Sciences Economiques*

**EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 16 juin 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LOGISOL, tels qu'il sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et 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 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.

.../..



7, AVENUE DE L'ILE DE FRANCE - 13008 MARSEILLE - TÉLÉPHONE 04 91 76 26 00 - TÉLÉCOPIE 04 91 22 29 88

E-mail : francois.delaguierce@orange.fr

*Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.*

Siret 327 970 679 00038 - APE 6920 Z - TVA FR 18 327 970 679

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le paragraphe, « Produits perçus d'avance » du rapport financier stipulant le report sur des actions 2013 des produits perçus d'avance et ce en accord de principe avec vos financeurs.

## **II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**FAIT A MARSEILLE**  
**LE 6 Juin 2014**

**François DUVAL de LAGUIERCE**



**Commissaire aux Comptes**

# François DUVAL de LAGUIERCE

*Maître ès-Sciences Economiques*

**EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

Mesdames, Messieurs,

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

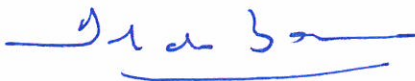
Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Par ailleurs, en application de l'article L 313-25 du Code de l'action sociale et des familles, je vous informe que votre directeur M. Sylvain RASTOIN est titulaire d'un contrat de travail et rémunéré au coefficient 736 catégorie cadre de votre convention collective plus primes de sujétion et de permanence également prévues par la convention.

**FAIT A MARSEILLE  
LE 6 juin 2014**

**François DUVAL de LAGUIERCE**



**Commissaire aux Comptes**



7, AVENUE DE L'ILE DE FRANCE - 13008 MARSEILLE - TÉLÉPHONE 04 91 76 26 00 - TÉLÉCOPIE 04 91 22 29 88  
E-mail : francois.delaguerce@orange.fr

*Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.*  
Siret 327 970 679 00038 - APE 6920 Z - TVA FR 18 327 970 679

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2013 12 |                                    |           | Exercice N-1<br>31/12/2012 12 |        | Ecart N / N-1 |  |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|--------|---------------|--|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net       | Net                           | Euros  | %             |  |
| ACTIF IMMOBILISE                         | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                   |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Frais d'établissement                           |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Concessions, Brevets et droits similaires       | 9 665                       | 9 665                              |           |                               |        |               |  |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles            | 1 000                       | 1 000                              |           |                               |        |               |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Terrains  |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Constructions                                   | 9 696                       | 8 243                              | 1 453     | 1 938                         | 485    | 25.03         |  |
|  | Installations techniques Matériel et outillage  | 94 288                      | 78 550                             | 15 738    | 18 719                        | 2 982  | 15.93         |  |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 677 194                     | 452 053                            | 225 140   | 217 565                       | 7 576  | 3.48          |  |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                 |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Participations mises en équivalence             |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
| Autres participations                    |   |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
| Prêts                                    |   |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
| Autres immobilisations financières       | 10 544  |                             | 10 544                             | 10 072    | 471                           | 4.68   |               |  |
|  | <b>TOTAL I</b>                                  | 802 386                     | 549 512                            | 252 875   | 248 294                       | 4 580  | 1.84          |  |
|  | Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>              |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
| 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                                 | 46 242                      | 8 411                              | 37 832    | 45 862                        | 8 030  | 17.51         |  |
| Valeurs mobilières de placement          | 689 987   |                             | 689 987                            | 714 461   | 24 474                        | 3.43   |               |  |
| Instruments de trésorerie                |   |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
| Disponibilités                           | 77 557  |                             | 77 557                             | 37 809    | 39 748                        | 105.13 |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)          | 199   |                             | 199                                | 9 157     | 8 958                         | 97.83  |               |  |
|  | <b>TOTAL III</b>                                | 813 985                     | 8 411                              | 805 575   | 807 288                       | 1 714  | 0.21          |  |
| Comptes de Régularisation                | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                    |           |                               |        |               |  |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 1 616 371                   | 557 922                            | 1 058 449 | 1 055 583                     | 2 866  | 0.27          |  |

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

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>  |  | <b>Exercice N</b> |       | <b>Exercice N-1</b> |       | <b>Ecart N / N-1</b> |               |
|--|--|-------------------|-------|---------------------|-------|----------------------|---------------|
|  |  | 31/12/2013        | 12    | 31/12/2012          | 12    | Euros                | %             |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                 | <b>Fonds propres</b>                                     |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 491 344           |       | 436 820             |       | 54 524               | 12.48         |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Réserves :   |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Réserves réglementées                                    |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Autres réserves  | 198 771           |       | 210 403             |       | 11 632               | 5.53          |
|  | Report à nouveau   | 39 500            |       | 36 257              |       | 75 757               | 208.95        |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>    | <b>33 876</b>     |       | <b>15 372</b>       |       | <b>18 504</b>        | <b>120.37</b> |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise :                |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Apports  |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Legs et donations  |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Résultats sous contrôle de tiers financeurs              | 15 372            |       | 32 865              |       | 48 237               | 146.77        |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |                   |       |                     |       |                      |               |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 5 979  |                   | 9 271 |                     | 3 292 | 35.51                |               |
| Provisions réglementées                                  |  |                   |       |                     |       |                      |               |
| Droit des propriétaires                                  |  |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | <b>TOTAL I</b>   | <b>705 841</b>    |       | <b>675 257</b>      |       | <b>30 584</b>        | <b>4.53</b>   |
|  | Comptes de liaison                                       |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | <b>TOTAL II</b>  |                   |       |                     |       |                      |               |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>                        | Provisions pour risques                                  |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Provisions pour charges                                  | 42 307            |       | 61 268              |       | 18 962               | 30.95         |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | <b>TOTAL III</b>   | <b>42 307</b>     |       | <b>61 268</b>       |       | <b>18 962</b>        | <b>30.95</b>  |
| <b>DETTES (1)</b>  | Emprunts obligataires                                    |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |                   |       | 24 916              |       | 24 916               | 100.00        |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    | 6 195             |       | 5 213               |       | 982                  | 18.84         |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 76 963            |       | 68 113              |       | 8 849                | 12.99         |
|  | Dettes fiscales et sociales                              | 171 187           |       | 156 008             |       | 15 179               | 9.73          |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | Autres dettes  | 1 830             |       | 681                 |       | 1 149                | 168.83        |
|  | Instrument de trésorerie                                 |                   |       |                     |       |                      |               |
| <b>Comptes de Régularisation</b>                         | Produits constatés d'avance                              | 54 126            |       | 64 126              |       | 10 000               | 15.59         |
|  | <b>TOTAL IV</b>  | <b>310 301</b>    |       | <b>319 057</b>      |       | <b>8 757</b>         | <b>2.74</b>   |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |                   |       |                     |       |                      |               |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | <b>1 058 449</b>  |       | <b>1 055 583</b>    |       | <b>2 866</b>         | <b>0.27</b>   |

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

256 175

254 931

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

24 916

**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N |                  | Exercice N-1 |                  | Ecart N / N-1 |               |
|--|------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------|
|  | 31/12/2013 | 12               | 31/12/2012   | 12               | Euros         | %             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                   |            |                  |              |                  |               |               |
| Ventes de marchandises   |            |                  |              |                  |               |               |
| Production vendue de Biens et Services                               |            | 632              |              | 1 768            | 1 136         | 64.26         |
| Production stockée   |            |                  |              |                  |               |               |
| Production immobilisée   |            |                  |              |                  |               |               |
| Subventions d'exploitation   |            | 308 677          |              | 281 060          | 27 617        | 9.83          |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     |            | 22 291           |              | 9 351            | 12 940        | 138.38        |
| Collectes  |            | 85               |              |                  | 85            |               |
| Cotisations  |            |                  |              |                  |               |               |
| Autres produits  |            | 1 379 033        |              | 1 346 266        | 32 767        | 2.43          |
| <b>TOTAL I</b>   |            | <b>1 710 718</b> |              | <b>1 638 445</b> | <b>72 273</b> | <b>4.41</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                    |            |                  |              |                  |               |               |
| Achats de marchandises   |            |                  |              |                  |               |               |
| Variation de stock (marchandises)                                    |            |                  |              |                  |               |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |            |                  |              |                  |               |               |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |            |                  |              |                  |               |               |
| Autres achats et charges externes                                    |            | 550 661          |              | 476 434          | 74 227        | 15.58         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                |            | 76 622           |              | 62 253           | 14 370        | 23.08         |
| Salaires et traitements  |            | 616 155          |              | 626 479          | 10 324        | 1.65          |
| Charges sociales   |            | 291 190          |              | 302 127          | 10 937        | 3.62          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |            |                  |              |                  |               |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   |            | 78 349           |              | 78 749           | 400           | 0.51          |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |            |                  |              |                  |               |               |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |            | 3 101            |              |                  | 3 101         |               |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |            |                  |              | 13 000           | 13 000        | 100.00        |
| Subventions accordées par l'association                              |            |                  |              |                  |               |               |
| Autres charges (2)   |            | 68 320           |              | 74 194           | 5 874         | 7.92          |
| <b>TOTAL II</b>  |            | <b>1 684 398</b> |              | <b>1 633 235</b> | <b>51 163</b> | <b>3.13</b>   |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                            |            | <b>26 320</b>    |              | <b>5 210</b>     | <b>21 110</b> | <b>405.21</b> |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>     |            |                  |              |                  |               |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |            |                  |              |                  |               |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |            |                  |              |                  |               |               |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|   | Exercice N       |    | Exercice N-1     |    | Ecart N / N-1 |               |
|---|------------------|----|------------------|----|---------------|---------------|
|   | 31/12/2013       | 12 | 31/12/2012       | 12 | Euros         | %             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits financiers de participations                                 |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | 1 182            |    | 5 977            |    | 4 795         | 80.22         |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 4 900            |    | 1 316            |    | 3 584         | 272.27        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                  |    |                  |    |               |               |
| Différences positives de change                                       |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>6 083</b>     |    | <b>7 294</b>     |    | <b>1 211</b>  | <b>16.60</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                  |    |                  |    |               |               |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                  |    |                  |    |               |               |
| Intérêts et charges assimilées  |                  |    |                  |    |               |               |
| Différences négatives de change                                       |                  |    |                  |    |               |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL VI</b>   |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>6 083</b>     |    | <b>7 294</b>     |    | <b>1 211</b>  | <b>16.60</b>  |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>32 402</b>    |    | <b>12 504</b>    |    | <b>19 899</b> | <b>159.15</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                  |    | 2 515            |    | 2 515         | 100.00        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      | 3 292            |    | 9 911            |    | 6 619         | 66.79         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL VII</b>  | <b>3 292</b>     |    | <b>12 426</b>    |    | <b>9 134</b>  | <b>73.51</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                  |    |                  |    |               |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 1 765            |    | 4 374            |    | 2 608         | 59.64         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     | 52               |    | 5 183            |    | 5 131         | 98.99         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL VIII</b>   | <b>1 818</b>     |    | <b>9 557</b>     |    | <b>7 739</b>  | <b>80.98</b>  |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            | <b>1 474</b>     |    | <b>2 869</b>     |    | <b>1 395</b>  | <b>48.63</b>  |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | <b>1 720 092</b> |    | <b>1 658 165</b> |    | <b>61 928</b> | <b>3.73</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | <b>1 686 216</b> |    | <b>1 642 793</b> |    | <b>43 424</b> | <b>2.64</b>   |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | <b>33 876</b>    |    | <b>15 372</b>    |    | <b>18 504</b> | <b>120.37</b> |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |                  |    |                  |    |               |               |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | <b>33 876</b>    |    | <b>15 372</b>    |    | <b>18 504</b> | <b>120.37</b> |



**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 10 665                              |               |               |
| Constructions sur sol propre                               | 9 696                               |               |               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 93 444                              |               | 5 326         |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 367 105                             |               | 41 827        |
| Matériel de transport                                      | 45 948                              |               | 24 650        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 192 055                             |               | 11 096        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>708 248</b>                      |               | <b>82 898</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 11 517                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>11 517</b>                       |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>730 431</b>                      |               | <b>82 898</b> |

|  | Diminutions   |              | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|--------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions     |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |              | 10 665                               | 10 665   |
| Constructions sur sol propre                               |               |              | 9 696                                | 9 696  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 4 483        | 94 288                               | 94 288   |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 2 552        | 406 380                              | 406 380  |
| Matériel de transport                                      |               |              | 70 598                               | 70 598   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 2 935        | 200 216                              | 200 216  |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>9 970</b> | <b>781 177</b>                       | <b>781 177</b>                                   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |              | 11 517                               | 10 544   |
| <b>TOTAL</b>   |               |              | <b>11 517</b>                        | <b>10 544</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>9 970</b> | <b>803 359</b>                       | <b>802 386</b>                                   |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 10 665                      |                            |                         | 10 665                    |
| Constructions sur sol propre                               | 7 758                       | 485                        |                         | 8 243                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 75 113                      | 7 886                      | 4 449                   | 78 550                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 222 027                     | 34 062                     | 2 552                   | 253 537                   |
| Matériel de transport                                      | 29 242                      | 11 522                     |                         | 40 764                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 136 274                     | 24 395                     | 2 916                   | 157 753                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>470 414</b>              | <b>78 349</b>              | <b>9 917</b>            | <b>538 846</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>481 080</b>              | <b>78 349</b>              | <b>9 917</b>            | <b>549 512</b>            |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice   | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Constructions sur sol propre                 | 4 85                        |                              |                                 |                             |          |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 7 886                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal. générales agenc. aménag. divers      | 34 062                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                        | 11 522                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier     | 24 395                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL  | 78 349                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                                | 78 349                      |                              |                                 |                             |          |

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions<br>et des réserves  | Montant<br>début<br>d'exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotations<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|---|--------------------------------|---|-----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres                             |                                |   |                       |                     |                            |
| Fonds associatifs sans droit de reprise   | 436 820                        | 54 524                                      |                       | 0                   | 491 344                    |
| Réserves :                                |                                |   |                       |                     |                            |
| Réserves d'investissement                 | 86 347                         | 613   |                       |                     | 86 960                     |
| Réserves de compensation                  | 61 513                         | 12 245                                      |                       | 0                   | 49 268                     |
| Réserves de trésorerie                    | 62 544                         |   |                       |                     | 62 544                     |
| Report à nouveau                          | 36 257                         | 75 757                                      |                       | 0                   | 39 500                     |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                    | 15 372                         | 15 372                                      | 33 876                | 0                   | 33 876                     |
| Autres fonds associatifs                  |                                |   |                       |                     |                            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : |                                |   |                       |                     |                            |
| Résultats sous contrôle de tiers          | 32 865                         | 32 865                                      | 15 372                | 0                   | 15 372                     |
| Subventions d'investissement              | 9 271                          |   | 3 292                 | 0                   | 5 979                      |
| Provisions réglementées                   |                                |   |                       |                     |                            |
| TOTAL I                                   | 675 257                        | 15 372                                      | 45 956                | 0                   | 705 841                    |

**ANNEXE**

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

**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 |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Gros entretien et grandes révisions | 61 268                   |                         | 18 962                        |                                   | 42 307                 |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>61 268</b>            |                         | <b>18 962</b>                 |                                   | <b>42 307</b>          |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation              | 5 310                    | 3 101                   |                               |                                   | 8 411                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>5 310</b>             | <b>3 101</b>            |                               |                                   | <b>8 411</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>66 578</b>            | <b>3 101</b>            | <b>18 962</b>                 |                                   | <b>50 717</b>          |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>3 101</b>            | <b>18 962</b>                 |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                     | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières           | 10 544        | 0              | 10 544        |
| Personnel et comptes rattachés               | 894           | 894            |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 134           | 134            |               |
| Débiteurs divers                             | 45 215        | 45 215         |               |
| Charges constatées d'avance                  | 199           | 199            |               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>56 985</b> | <b>46 441</b>  | <b>10 544</b> |

| <b>Etat des dettes</b>                        | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers         | 6 195          |                | 6 195        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 76 963         | 76 963         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 52 530         | 52 530         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 101 023        | 101 023        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 17 633         | 17 633         |              |                 |
| Autres dettes                                 | 1 830          | 1 830          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 54 126         | 54 126         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>310 301</b> | <b>304 106</b> | <b>6 195</b> |                 |

**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.