

ORDINIS

Siège Social : 19, rue Delorme - Boîte Postale 405 - 03004 MOULINS CEDEX - Tél. 04.70.46.95.46 - Fax 04 70.46.95.40

Associés Commissaires aux Comptes :

- Brigitte BERGEMIN
- Gérard MERGUI
- Xavier SOLA

LASER 03 ASSOCIATION INTERMEDIAIRE

20 Avenue Meunier
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

LASER 03 ASSOCIATION INTERMEDIAIRE

20 Avenue Meunier
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux Adhérents,

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 **LASER 03 Association Intermédiaire**, 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 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. 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous relatons les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus. Ces appréciations portent notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, et n'appellent pas de notre part de commentaire particulier.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels de votre Association.

Fait à Moulins, le 30 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes
SAS ORDINIS

Brigitte BERGEMIN



COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 | PRODUITS | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| - Autres achats et charges externes | 351 039,74 | 336 030,99 | - Production vendue | 2 636 297,65 | 2 698 394,73 |
| - Impôts, taxes et vers. assimilés | 135 615,39 | 135 408,57 | - Divers | 18 038,35 | 65 360,70 |
| - Salaires et traitements | 1 900 613,54 | 1 945 537,58 | - Subventions d'exploitation | 55 008,78 | 51 902,06 |
| - Charges salariales | 341 975,11 | 347 686,55 | - Reprise s/provisions | 5 374,45 | 41 191,39 |
| - Dotation aux amortissements & aux provisions | 13 274,42 | 46 559,77 | - Autres produits | 8 355,71 | 8 531,38 |
| - Autres charges | 3 845,68 | 2 777,31 | - Transfert de charges | 7 150,28 | 21 897,38 |
| TOTAL | 2 746 363,88 | 2 814 000,77 | TOTAL | 2 730 225,22 | 2 887 277,64 |
| CHARGES FINANCIERES | | | PRODUITS FINANCIERS | | |
| - Intérêts | | | | 2 662,17 | 4 107,61 |
| TOTAL | | | TOTAL | 2 662,17 | 4 107,61 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| - Sur opération de gestion | 1 021,58 | 530,26 | - Sur opération de gestion | 5 835,29 | 4 358,17 |
| - Sur opérations en capital | 325,02 | | - Sur opérations en capital | 325,02 | |
| TOTAL | 1 346,60 | 530,26 | TOTAL | 6 160,31 | 4 358,17 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 747 710,48 | 2 814 531,03 | TOTAL DES PRODUITS | 2 739 047,70 | 2 895 743,42 |
| SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT | | 81 212,39 | SOLDE DEBITEUR - PERTE | 8 662,78 | |
| TOTAL GENERAL | 2 747 710,48 | 2 895 743,42 | TOTAL GENERAL | 2 747 710,48 | 2 895 743,42 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

| ACTIF | 2013 | | | 2012 | | PASSIF | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--|---|---------------------|---------------------|
| | BRUT | AMORTISS. | NET | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | FONDS PROPRES | | |
| - Immobilisations incorporelles | 15 064,08 | 14 108,66 | 955,42 | 953,84 | | - Réserve générale | 948 920,23 | 867 707,84 |
| - Immobilisations corporelles | 28 432,88 | 24 624,20 | 3 808,68 | 1 629,65 | | - Résultat de l'exercice | -8 662,78 | 81 212,39 |
| - Immobilisations financières | | | | | | - Subvention d'investissement | | |
| TOTAL | 43 496,96 | 38 732,86 | 4 764,10 | 2 583,49 | | TOTAL | 940 257,45 | 948 920,23 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | PROVISIONS P/RISQUES & CHARGES | | |
| - Avances et acomptes s/commande | | | | | | | 45 534,00 | 39 009,00 |
| - Créances | | | | | | DETTES | | |
| - Créances clients | 386 478,30 | 32 282,08 | 354 196,22 | 389 431,22 | | - Emprunts divers | 77 582,14 | 58 687,45 |
| - Créances diverses | 20 481,73 | | 20 481,73 | 30 311,19 | | - Dettes fournisseurs | 283 544,21 | 393 336,38 |
| - Valeurs mobilières de placement | 829 398,34 | | 829 398,34 | 862 567,24 | | - Dettes fiscales et sociales | 6 818,59 | 11 425,08 |
| - Disponibilités | 139 818,60 | | 139 818,60 | 162 061,72 | | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 85,00 | 90,00 |
| TOTAL | 1 381 339,37 | 32 282,08 | 1 349 057,29 | 1 448 884,65 | | TOTAL | 413 563,94 | 502 547,91 |
| TOTAL GENERAL | 1 424 836,33 | 71 014,94 | 1 353 821,39 | 1 451 468,14 | | TOTAL GENERAL | 1 353 821,39 | 1 451 468,14 |

LASER 03

ASSOCIATION INTERMEDIAIRE

ANNEXES

EXERCICE 2013

ANNEXES COMPTES ANNUELS*Exercice du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013*

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur bilan ACTIF
- Notes sur bilan PASSIF

| | |
|--|--------------------|
| <u>Exercice clos le :</u> | 31-déc-13 |
| <u>Durée :</u> | 12 mois |
| <u>Total bilan avant répartition :</u> | 1 353 821,39 € |
| <u>Résultat :</u> | déficit 8 662,78 € |

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12 mai 2014 par les membres du Conseil d'Administration.

| |
|---------------------------------|
| NOTES SUR LE BILAN ACTIF |
|---------------------------------|

ACTIF IMMOBILISE

| Valeurs brutes | Au 1/1/13 | Acquisitions | Cessions | Au 31/12/13 |
|--|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 2051 Logiciels | 14 069,01 | 833,61 | | 14 902,62 |
| 2052 Garantie | 161,46 | | | 161,46 |
| TOTAL IMMOB. INCORPORELLES | 14 230,47 | 833,61 | | 15 064,08 |
| 2182 Véhicules | 9 459,50 | | | 9 459,50 |
| 2183 Matériel de bureau & informatique | 11 768,58 | 865,31 | | 12 633,89 |
| 2184 Mobilier | 2 903,51 | 3 761,00 | 325,02 | 6 339,49 |
| TOTAL IMMOB. CORPORELLES | 24 131,59 | 6 293,53 | 325,02 | 28 432,88 |
| TOTAL GENERAL | 38 362,06 | 7 127,14 | 325,02 | 43 496,96 |

| Amortissements | Au 1/1/13 | Augmentations | Diminutions | Au 31/12/13 |
|--|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 2051 Logiciels | 13 179,58 | 799,74 | | 13 979,32 |
| 2052 Garantie | 97,05 | 32,29 | | 129,34 |
| TOTAL IMMOB. INCORPORELLES | 13 276,63 | 832,03 | | 14 108,66 |
| 2182 Véhicules | 9 459,50 | | | 9 459,50 |
| 2183 Matériel de bureau & informatique | 11 193,40 | 483,83 | | 11 677,23 |
| 2184 Mobilier | 1 849,04 | 1 638,43 | | 3 487,47 |
| TOTAL IMMOB. CORPORELLES | 22 501,94 | 2 122,26 | | 24 624,20 |
| TOTAL GENERAL | 35 778,57 | 2 954,29 | | 38 732,86 |

S.A. ORDINIS
 Société de Commissaires aux Comptes
 19 rue Delorme
 BP 405 - 03004 MOULINS CEDEX

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ETAT DES CREANCES

| | Montant brut | à 1 an au + | à + d'1 an |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Créances clients | 386 478,30 | 353 723,33 | 32 754,97 |
| Etat & autres collectivités publiques | | | |
| Autres créances | 20 481,73 | 20 481,73 | |
| TOTAL GENERAL | 406 960,03 | 374 205,06 | 32 754,97 |

ETAT DES PROVISIONS

| Provisions | Au 1/1/13 | Dotation | Reprise | Au 31/12/13 |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Provisions pour dépréciation | | | | |
| 491 Provisions p/clients douteux | 33 861,40 | 3 795,13 | 5 374,45 | 32 282,08 |
| TOTAL GENERAL | 33 861,40 | 3 795,13 | 5 374,45 | 32 282,08 |

ETAT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

| | Montant brut | à 1 an au + | à + d'1 an |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Mone J | 829 398,34 | 829 398,34 | |
| TOTAL GENERAL | 829 398,34 | 829 398,34 | |

ETAT DES DISPONIBILITES

| | Montant brut | à 1 an au + | à + d'1 an |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Chèques à l'encaissement | 6 106,47 | 6 106,47 | |
| Chèques services à encaisser | 7 300,17 | 7 300,17 | |
| Remise prélèvements | 21 838,04 | 21 838,04 | |
| Crédit Agricole - compte courant | 25 412,77 | 25 412,77 | |
| Crédit Agricole - livret A | 77 714,73 | 77 714,73 | |
| Caisse | 1 446,42 | 1 446,42 | |
| TOTAL GENERAL | 139 818,60 | 139 818,60 | |

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

ETAT DES PROVISIONS

| Provisions | Au 1/1/13 | Dotation | Reprise | Au 31/12/13 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|---------|------------------|
| Provisions pour charges | | | | |
| 153 Provisions p/retraite | 39 009,00 | 6 525,00 | | 45 534,00 |
| TOTAL PROVISIONS | 39 009,00 | 6 525,00 | | 45 534,00 |

ETAT DES DETTES

| | Montant brut | à 1 an au + | + 1 an - 5 ans | à + 5 ans |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|
| Fournisseurs & comptes rattachés | 77 582,14 | 77 582,14 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 119 224,81 | 119 224,81 | | |
| Sécurité Sociale & autres organismes | 161 313,48 | 161 313,48 | | |
| Etat & autres collectivités publiques | 3 005,92 | 3 005,92 | | |
| Autres dettes | 6 818,59 | 6 818,59 | | |
| | 367 944,94 | 367 944,94 | | |

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DE BILAN : 77 437,81

| | |
|--|-----------|
| <input type="checkbox"/> Intérêts courus | |
| <input type="checkbox"/> Personnel charges à payer | 16 068,31 |
| <input type="checkbox"/> Organismes sociaux charges à payer | 5 559,24 |
| <input type="checkbox"/> Autres organismes sociaux charges à payer | 48 815,34 |
| <input type="checkbox"/> Etat charges à payer | 1 344,92 |
| <input type="checkbox"/> Divers charges à payer | 5 650,00 |

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE : 5 162,40**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :** 85,00