

ASSOCIATION LA CLEF  
3 RUE CHARLES PEGUY  
68870 BARTENHEIM

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013**

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 12

**AUDIT CONSEILS MULHOUSE**

57 RUE LAVOISIER 1ER ETAGE-

BP 2324

68069 MULHOUSE

03 89 60 13 14

**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	6 216	5 867	348		348		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	7 339	4 586	2 753	3 174	421	13.25		
Autres immobilisations corporelles	22 788	14 688	8 100	3 946	4 154	105.29		
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								
	<b>TOTAL I</b>	36 343	25 142	11 201	7 119	4 082	57.34	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	2 425		2 425	2 105	320	15.22	
	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	49 033	4 061	44 972	37 118	7 854	21.16	
	Autres créances	161 985		161 985	89 364	72 620	81.26	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	251 470		251 470	419 444	167 975	40.05		
Charges constatées d'avance (3)	1 587		1 587	10 176	8 590	84.41		
	<b>TOTAL III</b>	466 498	4 061	462 437	558 207	95 770	17.16	
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>	502 841	29 203	473 639	565 327	91 688	16.22	

(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	31/12/2012	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	288 118	266 061	22 057	8.29
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	17 240	22 057	4 817	21.84
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
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					
	<b>TOTAL I</b>	305 358	288 118	17 240	5.98
	<b>TOTAL II</b>				
Comptes de liaison					
	<b>TOTAL III</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	385	30	355	NS
	Emprunts et dettes financières divers	10 144	12 138	1 994	16.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 455	42 120	21 666	51.44
	Dettes fiscales et sociales	113 915	184 780	70 864	38.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 382	38 140	14 758	38.69
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	168 281	277 209	108 928	39.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	473 639	565 327	91 688	16.22

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

168 281      277 209

47

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	419 066		391 670	27 396 6.99
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	735 317		746 240	10 923 1.46
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 342		17 012	330 1.94
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	270		85	185 216.39
<b>TOTAL I</b>	<b>1 171 995</b>		<b>1 155 007</b>	<b>16 988 1.47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 074		6 966	1 892 27.16
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	320		180	140 77.76
Autres achats et charges externes	258 059		252 864	5 195 2.05
Impôts, taxes et versements assimilés	70 491		57 541	12 949 22.50
Salaires et traitements	587 066		604 568	17 501 2.89
Charges sociales	230 266		214 101	16 165 7.55
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 620		4 258	362 8.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 559	1 559 100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3		2 869	2 866 99.91
<b>TOTAL II</b>	<b>1 155 258</b>		<b>1 144 545</b>	<b>10 713 0.94</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>16 737</b>		<b>10 462</b>	<b>6 275 59.98</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						
Autres intérêts et produits assimilés	3 989		5 804		1 816	31.28
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				3	3	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>3 989</b>		<b>5 807</b>		<b>1 816</b>	<b>31.31</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change	1		44		44	98.31
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>1</b>		<b>44</b>		<b>44</b>	<b>98.31</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>3 988</b>		<b>5 762</b>		<b>1 775</b>	<b>30.80</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>20 725</b>		<b>16 224</b>		<b>4 501</b>	<b>27.74</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	792		53 978		53 186	98.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>792</b>		<b>53 978</b>		<b>53 186</b>	<b>98.53</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 258		48 146		43 888	91.16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20				20	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>4 277</b>		<b>48 146</b>		<b>43 868</b>	<b>91.12</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>3 485</b>		<b>5 833</b>		<b>9 318</b>	<b>159.75</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 176 776</b>		<b>1 214 793</b>		<b>38 017</b>	<b>3.13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 159 536</b>		<b>1 192 735</b>		<b>33 199</b>	<b>2.78</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>17 240</b>		<b>22 057</b>		<b>4 817</b>	<b>21.84</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>17 240</b>		<b>22 057</b>		<b>4 817</b>	<b>21.84</b>

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat	56 071		53 257		2 815	5.29
Prestations en nature	61 790		53 852		7 938	14.74
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>117 861</b>		<b>107 109</b>		<b>10 752</b>	<b>10.04</b>
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	61 790		53 852		7 938	14.74
Personnel bénévole	56 071		53 257		2 815	5.29
Prestations						
<b>TOTAL</b>	<b>117 861</b>		<b>107 109</b>		<b>10 752</b>	<b>10.04</b>

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		348.14			348.14	
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	6	215.61	5	781.47	434.14	7.51
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSIONS ET D	5	867.47	5	781.47	86.00	1.49
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		2 753.21		3 173.79	420.58	13.25
21500000 MATERIEL	7	339.21	6	268.79	1 070.42	17.08
28150000 AMORTISSEMENT MATERIEL	4	586.00	3	095.00	1 491.00	48.17
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 099.90		3 945.55	4 154.35	105.29
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	13	980.91	10	488.07	3 492.84	33.30
21840000 MOBILIER	8	807.21	5	209.34	3 597.87	69.07
28183000 AMORTISSEMENT MAT.DE BURO&INFO	9	956.90	7	907.86	2 049.04	25.91
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	4	731.32	3	844.00	887.32	23.08
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		11 201.25		7 119.34	4 081.91	57.34
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		2 425.07		2 104.70	320.37	15.22
32220000 STOCKS PDTS ENTRETIEN	2	425.07	2	104.70	320.37	15.22
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		44 971.62		37 117.69	7 853.93	21.16
41100000 USAGERS	44	364.11	37	117.69	7 246.42	19.52
41600000 USAGERS DOUTEUX	4	060.97	5	181.42	1 120.45	21.62
41800000 USAGERS, PDTS NON FACT.		607.51			607.51	
49100000 PROV.PR DEPRECIAT.CPTES CLTS	4	060.97	5	181.42	1 120.45	21.62
AUTRES CREANCES		161 984.54		89 364.22	72 620.32	81.26
40980000 RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R.				17 089.29	17 089.29	100.00
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONN.				49.62	49.62	100.00
44170100 COMMUNE DE BARTENHEIM	88	875.00			88 875.00	
46721000 CAF 68		178.00			178.00	
46760000 ANCV				180.00	180.00	100.00
46770000 CRCESU				3 185.00	3 185.00	100.00
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	72	931.54	68	860.31	4 071.23	5.91
DISPONIBILITES		251 469.65		419 444.24	167 974.59	40.05
51141020 PRELEV-T-ACCUEIL PERISCOL.	14	931.23		219.98	14 711.25	NS
51141030 PRELEV-T-MULTI ACCUEIL	8	900.48			8 900.48	
51200100 BANQUE CCM MA 01	5	952.76	4	373.00	1 579.76	36.13
51204100 BANQUE CCM 41 AP	12	576.02	8	698.05	3 877.97	44.58
51204520 BANQUE CCM 45 MPT		274.52	9	508.23	9 233.71	97.11
51206000 LIVRET BLEU APML 60	117	543.87	223	972.31	106 428.44	47.52
51206020 LIVRET BLEU MPT	20	603.12	11	553.93	9 049.19	78.32
51206030 LIVRET BLEU MA	65	705.46	160	221.85	94 516.39	58.99
51702000 CHEQUES VACANCES		550.00			550.00	
51703000 TITRES CESU	2	612.34		245.00	2 367.34	966.26
53100200 CAISSE LA CLEF		650.25		58.50	591.75	NS
53100300 CAISSE CHF		52.00		44.52	7.48	16.80
53100400 CAISSE MPT	1	117.60		453.37	664.23	146.51
53100500 CAISSE MIMISOURIS				95.50	95.50	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 586.60		10 176.34	8 589.74	84.41
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	1	586.60	10	176.34	8 589.74	84.41





**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	288 117.89	266 060.80	22 057.09	8.29
11000000 REPORT A NOUVEAU	288 117.89	266 060.80	22 057.09	8.29
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	17 239.74	22 057.09	4 817.35	21.84
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>305 357.63</b>	<b>288 117.89</b>	<b>17 239.74</b>	<b>5.98</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	385.11	30.12	354.99	NS
51120310 CHEQUES EMIS PAR MA	338.16		338.16	
51120320 CHQ EMIS PAR APML		30.12	30.12	100.00
51980000 INTERETS COURUS S/CONC.BANC.CO	46.95		46.95	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	10 143.87	12 138.31	1 994.44	16.43
16553000 ARRHEs	8 893.87	11 238.31	2 344.44	20.86
16553100 CAUTION BADGE	1 250.00	900.00	350.00	38.89
DETTEs FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 454.83	42 120.44	21 665.61	51.44
40100000 FOURNISSEURS	10 258.96	14 215.56	3 956.60	27.83
40810000 FRs FACT.NON PARVENUES	10 195.87	27 904.88	17 709.01	63.46
DETTEs FISCALES ET SOCIALES	113 915.30	184 779.80	70 864.50	38.35
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONN.	491.43		491.43	
42820000 DETTEs PROV.CONG.A PAYER	14 847.00	40 515.00	25 668.00	63.35
42860000 PERSONNEL-CH.A PAYER		35 710.09	35 710.09	100.00
43100000 URSSAF	39 814.00	42 643.00	2 829.00	6.63
43101000 IJSS-SUBROGATIONS-	2 146.32		2 146.32	
43710000 UGRR CADRES	323.00	180.71	142.29	78.74
43731000 UGRR NON CADRES	1 331.00	1 326.00	5.00	0.38
43732000 ARPEGE	25 594.55	22 156.00	3 438.55	15.52
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	6 656.00	19 621.00	12 965.00	66.08
44860200 TAXE UNIFORMATION	7 570.00	7 471.00	99.00	1.33
44860300 TAXE EFFORT CONSTRUCTION	2 791.00	1 985.00	806.00	40.60
44860400 TAXE SUR LES SALAIRES	12 351.00	13 172.00	821.00	6.23
AUTRES DETTEs	23 381.99	38 139.97	14 757.98	38.69
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	23 381.99	38 139.97	14 757.98	38.69
<b>TOTAL DETTEs</b>	<b>168 281.10</b>	<b>277 208.64</b>	<b>108 927.54</b>	<b>39.29</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>473 638.73</b>	<b>565 326.53</b>	<b>91 687.80</b>	<b>16.22</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>419 065.81</b>	<b>391 670.24</b>	<b>27 395.57</b>	<b>6.99</b>
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS ALSH	35 426.04	35 960.65	534.61	1.49
70611000 PARTICIPATION USAGERS CAF ATL	894.00	2 294.00	1 400.00	61.03
70611300 FACTURATIONS-CLSH JUILLET		365.44	365.44	100.00
70612000 PARTICIPATION AP + ML		96.00	96.00	100.00
70612010 PARTICIPATION USAGERS AP(L+MA+	112 616.18	102 382.30	10 233.88	10.00
70612020 PARTICIPATION USAGERS J LOISIR	20 339.05	22 092.82	1 753.77	7.94
70612100 REPAS FACTURES APML	79 521.75	75 001.17	4 520.58	6.03
70613000 COTISATIONS ACTIVITES MPT	6 350.00	5 820.00	530.00	9.11
70613100 PARTICIPATION USAGERS MA	134 507.31	128 581.37	5 925.94	4.61
70613500 PHOTOGRAPHIE MA	113.40	224.70	111.30	49.53
70614000 RECETTES MANIFESTATIONS CULTUR	10 037.03	7 627.40	2 409.63	31.59
70616000 RECETTES ORGANISATION VOYAGES	7 681.24		7 681.24	
70850100 CARTE DE MEMBRE BARTENHEIM	7 550.00	7 338.00	212.00	2.89
70850200 CARTE DE MEMBRE EXTERIEUR	521.00	795.00	274.00	34.47
70850300 CARTE DE MEMBRE ALSH	456.00	440.00	16.00	3.64
70850400 CARTE DE MEMBRE MPT BARTENHEIM	335.00	322.00	13.00	4.04
70850500 CARTE DE MEMBRE MPT EXTERIEUR	1 070.00	659.00	411.00	62.37
70880000 AUTRES PRODUITS DES ACTIVITES	2 737.81	1 670.39	1 067.42	63.90
70960000 RRR ACCORDES SUR PREST.SERVIC.	1 090.00		1 090.00	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>735 317.06</b>	<b>746 239.57</b>	<b>10 922.51</b>	<b>1.46</b>
74300000 SUBVENTION FONCTMENT DEPART.	3 864.20	1 000.00	2 864.20	286.42
74400000 SUBVENTION FONCTMENT COMMUNES	561 000.00	558 951.50	2 048.50	0.37
74500000 SUBVENTION FONCTMENT SPCCAF		2 838.40	2 838.40	100.00
74600000 SUBVENTION FONCTMENT CAF PS	170 412.68	183 449.67	13 036.99	7.11
74800000 SUBVENTION DE FONCTIONT AUTRES	40.18		40.18	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>17 342.09</b>	<b>17 012.07</b>	<b>330.02</b>	<b>1.94</b>
78174000 REPRISE PROV.CR.DOUTEUSES	1 120.45	6 583.38	5 462.93	82.98
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	16 221.64	10 428.69	5 792.95	55.55
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>270.29</b>	<b>85.43</b>	<b>184.86</b>	<b>216.39</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	82.29	85.43	3.14	3.68
75850000 CONTRIBUTIONS DIVERSES	188.00		188.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 171 995.25</b>	<b>1 155 007.31</b>	<b>16 987.94</b>	<b>1.47</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>5 073.75</b>	<b>6 965.65</b>	<b>1 891.90</b>	<b>27.16</b>
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	4 263.94	6 420.36	2 156.42	33.59
60230000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	809.81	545.29	264.52	48.51
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)</b>	<b>320.37</b>	<b>180.23</b>	<b>140.14</b>	<b>77.76</b>
60320000 VARIATION DES STOCKS APPROV.	320.37	180.23	140.14	77.76
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>258 058.77</b>	<b>252 863.92</b>	<b>5 194.85</b>	<b>2.05</b>
60410000 FRAIS ORGANISATION SEJOURS	7 678.24		7 678.24	
60420000 FRAIS DE SORTIES ET INTERVENTI	5 944.85	8 865.84	2 920.99	32.95
60610000 ACHATS NON STOCKES DE MP & FO	3 685.82	3 269.36	416.46	12.74
60611000 ELECTRICITE	3 517.47	6 163.04	2 645.57	42.93
60612000 GAZ	9 393.60	7 429.64	1 963.96	26.43
60617000 EAU	1 562.97	1 706.83	143.86	8.43
60630000 FOURNITURES & PETIT EQUIPEMENT	5 371.35	2 756.94	2 614.41	94.83
60631000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	1 706.09	1 460.29	245.80	16.83
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 430.10	5 738.22	1 691.88	29.48

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
60641000 PHOTOCOPIES	588.50		683.00		94.50	13.84
60681100 ALIMENTATION - TRAITEUR	84 903.01		87 823.32		2 920.31	3.33
60681200 ALIMENTATION - AUTRES	5 916.39		6 200.19		283.80	4.58
60681300 REPAS A FACTURER AU PERSONNEL	607.51				607.51	
60681400 DIF.FACTURATION REPAS TRAITEUR			154.34		154.34	100.00
60682000 MATERIEL PEDAGOGIQUE (CONSOMAB	3 867.79		3 625.19		242.60	6.69
60685000 PRODUITS HYGIENE	7 013.85		2 114.66		4 899.19	231.68
60686000 FOURNITURES POUR VENTE PHOTOS	107.59		273.74		166.15	60.70
60687000 HABILLEMENT OU FRAIS ANNEXES P	642.26		595.48		46.78	7.86
61350000 LOCATIONS COPIEURS			296.25		296.25	100.00
61356000 LOCATIONS DIVERSES	1 182.09		1 266.33		84.24	6.65
61400000 CHARGES LOCATIVES	770.13		2 316.48		1 546.35	66.75
61520000 ENTRETIEN & REPARATION DE BIEN	247.67				247.67	
61520100 NETTOYAGE LOCAUX	16 397.18		15 246.87		1 150.31	7.54
61520200 REPARATION LOCAUX	2 100.59		4 226.20		2 125.61	50.30
61551000 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	1 920.09		1 702.81		217.28	12.76
61554000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	175.80				175.80	
61555000 ENTRETIEN DIVERS (LA)			259.05		259.05	100.00
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 976.36		2 582.40		1 393.96	53.98
61563000 MAINTENANCE SECURITE			483.36		483.36	100.00
61568000 MAINTENANCE AUTRES INSTALLATIO			28.00		28.00	100.00
61610000 ASSURANCES PRIMES MULTIRISQUES	6 812.72		6 858.93		46.21	0.67
61640000 ASSURANCES - IFC -	1 000.00		1 000.00			
61700000 ETUDES ET RECHERCHES-SONDAGES	75.00				75.00	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE (ENFANT			94.52		94.52	100.00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE (PROFE	333.85		641.25		307.40	47.94
61900000 RABAIS-REMISES-RISTOURNES OBTE	86.83		99.59		12.76	12.81
62261000 HONORAIRES COMPTABLES & CAC	22 719.30		24 431.60		1 712.30	7.01
62262000 HONORAIRES DIVERS	800.00		800.00			
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 907.62		8 730.80		6 823.18	78.15
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	572.08		778.17		206.09	26.48
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	60.00				60.00	
62380000 DIVERS (POURBOIRES ET DONS COU	373.64		192.50		181.14	94.10
62480000 TRSPS DIVERS ANIMATION/CANTINE	25 248.06		21 065.53		4 182.53	19.85
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSON	760.00				760.00	
62570000 RECEPTIONS	3 104.39		3 314.59		210.20	6.34
62570010 RECEPTIONS - GESTION ASSOCIAT.			195.86		195.86	100.00
62572000 FRAIS FETES / MANIFESTATIONS	11 076.93		8 328.11		2 748.82	33.01
62610000 AFFRANCHISSEMENT	1 789.01		1 710.43		78.58	4.59
62631000 TELEPHONES PORTABLES	332.19		287.79		44.40	15.43
62632000 TELEPHONE FIXE	2 336.18		4 694.73		2 358.55	50.24
62633000 FAX	296.87		154.05		142.82	92.71
62660000 BOITES POSTALES	127.97		13.15		114.82	873.16
62670000 INTERNETS	912.10		918.52		6.42	0.70
62780000 FRAIS BANCAIRES	619.22		539.30		79.92	14.82
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS	181.17		787.35		606.18	76.99
62880000 AUTRES CHARGES EXTERNES (PLA)			158.50		158.50	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>70 490.75</b>		<b>57 541.48</b>		<b>12 949.27</b>	<b>22.50</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	38 767.67		39 897.00		1 129.33	2.83
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	28 932.08		15 659.65		13 272.43	84.76
63340000 PARTIC. EMPLOYEURS EFFORT CONS	2 791.00		1 984.83		806.17	40.62

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	587 066.46		604 567.68		17 501.22	2.89
64110000 SALAIRES BRUTS	610 178.07		588 268.07		21 910.00	3.72
64120000 CONGES PAYES	25 668.00		15 135.00		40 803.00	269.59
64140000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	2 556.39		1 164.61		1 391.78	119.51
<b>CHARGES SOCIALES</b>	230 265.88		214 100.98		16 164.90	7.55
64510000 COTISATIONS URSSAF	140 416.56		129 169.12		11 247.44	8.71
64520000 UGRR PREVOYANCE NC	2 085.02		2 030.16		54.86	2.70
64530000 ARPEGE RETRAITE	45 103.59		42 913.09		2 190.50	5.10
64531000 UGRR CADRES	837.12		441.68		395.44	89.53
64540000 POLE EMPLOI	26 237.49		25 295.30		942.19	3.72
64580000 CH.SOC. S/PROV. SUR SALAIRES	12 965.00		6 927.00		19 892.00	287.17
64710000 PRESTATIONS DIRECTES	754.90				754.90	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 374.53		2 473.63		900.90	36.42
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	24 421.67		4 851.00		19 570.67	403.44
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	4 620.36		4 258.43		361.93	8.50
68111000 DOT.AMT.IMMO INCORPORELLES	86.00				86.00	
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	4 534.36		4 258.43		275.93	6.48
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>			1 558.92		1 558.92	100.00
68174000 DOT.PROV.CREANCES DOUTEUSES			1 558.92		1 558.92	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	2.52		2 868.59		2 866.07	99.91
65410000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVA			2 806.70		2 806.70	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	2.52		61.89		59.37	95.93
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	1 155 258.12		1 144 545.42		10 712.70	0.94
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	16 737.13		10 461.89		6 275.24	59.98
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	3 988.52		5 804.11		1 815.59	31.28
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	3 988.52		5 804.11		1 815.59	31.28
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>			2.64		2.64	100.00
76600000 GAIN DE CHANGE			2.64		2.64	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	3 988.52		5 806.75		1 818.23	31.31
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>	0.75		44.38		43.63	98.31
66600000 PERTES DE CHANGES	0.75		44.38		43.63	98.31
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	0.75		44.38		43.63	98.31
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	3 987.77		5 762.37		1 774.60	30.80
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	20 724.90		16 224.26		4 500.64	27.74
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	792.23		53 978.44		53 186.21	98.53
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS			53 675.30		53 675.30	100.00
77200000 PRDTS EXCEPTIONNELS/ EX. ANT.	792.23		303.14		489.09	161.34
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	792.23		53 978.44		53 186.21	98.53

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	4 257.70		48 145.61		43 887.91	91.16
67120000 PENALITES ET AMENDES	88.00				88.00	
67130000 DONS, LIBERALITES	1 030.00		850.00		180.00	21.18
67180000 CHARG EXCEPT.OP.GESTION COUR.	2 240.54		46 877.46		44 636.92	95.22
67200000 CHARGES EXCEPT./ EXERCICES ANT	899.16		418.15		481.01	115.03
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	19.69				19.69	
67500000 VAL.COMPTAB.ELEMENTS ACT.CEDES	19.69				19.69	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	4 277.39		48 145.61		43 868.22	91.12
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 485.16		5 832.83		9 317.99	159.75
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 176 776.00		1 214 792.50		38 016.50	3.13
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 159 536.26		1 192 735.41		33 199.15	2.78
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	17 239.74		22 057.09		4 817.35	21.84
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	17 239.74		22 057.09		4 817.35	21.84

# FIBA

## SATFC

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
COUNCILS IN ECONOMY D'ENTREPRISE

Francis WASSMER  
Christian BERTHOLD  
Doris BERTHOLD  
Olivier DEL ROSSO  
David GREDER  
Sébastien GUY  
Daniel KAISER  
André LAPEROUZE  
Christophe NITSCHÉ  
Corinne SOULIÉ  
Christophe SPRAUEL  
Hervé WENTZINGER  
Lucille YVARS

Directeur général :  
David GREDER

## ASSOCIATION « LA CLEF »

Siège social : 3 rue Charles Péguy – 68 870 BARTENHEIM

**Exercice clos le 31 décembre 2013**

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

FIBA-SATFC SAS  
40 rue Jean Monnet – Melpark 5 – 68200 MULHOUSE  
Tél. 03 89 32 98 98 – Fax 03 89 32 98 99 – E-MAIL : [fiba.satfc.mulhouse@groupe-fiba.fr](mailto:fiba.satfc.mulhouse@groupe-fiba.fr)  
RCS Mulhouse 945 851 269 00031

Société par Actions Simplifiée au capital de 273 600 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 15 945851269 - Lieu de juridiction : Mulhouse  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0200 3444 586 – BIC : CMCIFR2A  
BANQUE POPULAIRE : IBAN : FR76 1760 7000 0149 2171 6411 162 – BIC : CCBPFRPPSTR

Mulhouse, Saint-Louis, Colmar, Altkirch, Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverna, Wissembourg, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris  
[www.groupe-fiba.fr](http://www.groupe-fiba.fr)

Aux Membres,

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 «LA CLEF» établis en euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 APPRECIATIONS**

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 appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association, concernant notamment l'évaluation des créances, sur la base des éléments disponibles, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application des estimations retenues.

Nous nous sommes également assurés de la correcte présentation d'ensemble des comptes annuels par rapport aux règles en vigueur.

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 - 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 financier du Trésorier présenté par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mulhouse, le 7 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes

FIBA – SATFC SAS



David GREDER

*Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Colmar*



**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	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 216	5 867	348		348	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	7 339	4 586	2 753	3 174	421	13.25
	Installations techniques Matériel et outillage	22 788	14 688	8 100	3 946	4 154	105.29
	Autres immobilisations corporelles						
	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							
	<b>TOTAL I</b>	36 343	25 142	11 201	7 119	4 082	57.34
	<b>TOTAL II</b>						
	Comptes de liaison						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	2 425		2 425	2 105	320	15.22
	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	49 033	4 061	44 972	37 118	7 854	21.16
	Autres créances	161 985		161 985	89 364	72 620	81.26
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	251 470		251 470	419 444	167 975	40.05	
Charges constatées d'avance (3)	1 587		1 587	10 176	8 590	84.41	
	<b>TOTAL III</b>	466 498	4 061	462 437	558 207	95 770	17.16
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	502 841	29 203	473 639	565 327	91 688	16.22

(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	31/12/2012	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	288 118	266 061	22 057	8.29
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	17 240	22 057	4 817	21.84
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
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					
	<b>TOTAL I</b>	305 358	288 118	17 240	5.98
	Comptes de liaison				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	385	30	355	NS
	Emprunts et dettes financières divers	10 144	12 138	1 994	16.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 455	42 120	21 666	51.44
	Dettes fiscales et sociales	113 915	184 780	70 864	38.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 382	38 140	14 758	38.69
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	168 281	277 209	108 928	39.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	473 639	565 327	91 688	16.22

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

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

168 281      277 209  
47

**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	419 066		391 670		27 396	6.99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	735 317		746 240		10 923	1.46
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 342		17 012		330	1.94
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	270		85		185	216.39
<b>TOTAL I</b>	<b>1 171 995</b>		<b>1 155 007</b>		<b>16 988</b>	<b>1.47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 074		6 966		1 892	27.16
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	320		180		140	77.76
Autres achats et charges externes	258 059		252 864		5 195	2.05
Impôts, taxes et versements assimilés	70 491		57 541		12 949	22.50
Salaires et traitements	587 066		604 568		17 501	2.89
Charges sociales	230 266		214 101		16 165	7.55
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 620		4 258		362	8.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 559		1 559	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3		2 869		2 866	99.91
<b>TOTAL II</b>	<b>1 155 258</b>		<b>1 144 545</b>		<b>10 713</b>	<b>0.94</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>16 737</b>		<b>10 462</b>		<b>6 275</b>	<b>59.98</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	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 989		5 804	1 816- 31.28-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			3	3- 100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>3 989</b>		<b>5 807</b>	<b>1 818- 31.31-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	1		44	44- 98.31-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>1</b>		<b>44</b>	<b>44- 98.31-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>3 988</b>		<b>5 762</b>	<b>1 775- 30.80-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>20 725</b>		<b>16 224</b>	<b>4 501- 27.74</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	792		53 978	53 186- 98.53-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>792</b>		<b>53 978</b>	<b>53 186- 98.53-</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 258		48 146	43 888- 91.16-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20			20
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>4 277</b>		<b>48 146</b>	<b>43 868- 91.12-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>3 485</b>		<b>5 833</b>	<b>9 318- 159.75-</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 176 776</b>		<b>1 214 793</b>	<b>38 017- 3.13-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 159 536</b>		<b>1 192 735</b>	<b>33 199- 2.78-</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>17 240</b>		<b>22 057</b>	<b>4 817- 21.84-</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>17 240</b>		<b>22 057</b>	<b>4 817- 21.84-</b>

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Variation des fonds propres	16
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des matières et marchandises	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Dépréciation des créances	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	18
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	21
Détail des produits constatés d'avance	22
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	22
Rémunération des dirigeants	22
Ventilation de l'effectif moyen	22
Valorisation des contributions volontaires	22
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	23
Montant des engagements financiers	23
Engagement en matière de pensions et retraites	23
Droit individuel à la formation	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	24
Transferts de charges	24
Produits et charges sur exercices antérieurs	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 473 638.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 171 995.25 Euros et dégageant un excédent de 17 239.74 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Selon compte-rendu du Conseil d'Administration du 03 décembre 2013 à la Maison Pour Tous, Monsieur Gabriel ARNOLD a présenté son courrier de démission du poste de Président. Il reste néanmoins membre du Conseil.

Un seul candidat s'étant présenté, Monsieur Franck FARCY a été élu à la majorité et une abstention.

Nous n'avons pas d'autre fait caractéristique à signaler.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Nous n'avons pas d'évènement significatif à signaler depuis la clôture de l'exercice et jusqu'à l'établissement des comptes annuels.

### **- 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.

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 781		762
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 269		1 070
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 697		7 324
<b>TOTAL</b>	<b>21 966</b>		<b>8 394</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 748</b>		<b>9 156</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		328	6 216	6 216
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 339	7 339
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		233	22 788	22 788
<b>TOTAL</b>		<b>233</b>	<b>30 127</b>	<b>30 127</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>561</b>	<b>36 343</b>	<b>36 343</b>

**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	5 781	86		5 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 095	1 491		4 586
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 752	3 043	107	14 688
<b>TOTAL</b>	<b>14 847</b>	<b>4 534</b>	<b>107</b>	<b>19 274</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 628</b>	<b>4 620</b>	<b>107</b>	<b>25 142</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	86				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 491				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 043				
<b>TOTAL</b>	<b>4 534</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 620</b>				



**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	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	266 061	22 057		0	288 118
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 057	22 057	17 240	0	17 240
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>288 118</b>		<b>17 240</b>	<b>0</b>	<b>305 358</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 181		1 120		4 061
<b>TOTAL</b>	<b>5 181</b>		<b>1 120</b>		<b>4 061</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 181</b>		<b>1 120</b>		<b>4 061</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			<b>1 120</b>		

Provision sur solde usagers : Nous avons repris dans les comptes, suite à créances devenues irrécouvrables ou encaissées, une somme de € 1'120.45 (mille cent vingt euros et 45 cents) selon l'ancienneté des créances et le risque encouru.

**ANNEXE**

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

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

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Clients douteux ou litigieux	4 061	0	4 061
Autres créances clients	44 972	44 972	
Divers état et autres collectivités publiques	88 875	88 875	
Débiteurs divers	73 110	73 110	
Charges constatées d'avance	1 587	1 587	
<b>TOTAL</b>	<b>212 604</b>	<b>208 543</b>	<b>4 061</b>

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	385	385		
Emprunts et dettes financières divers	10 144			10 144
Fournisseurs et comptes rattachés	20 455	20 455		
Personnel et comptes rattachés	15 338	15 338		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 865	75 865		
Autres impôts taxes et assimilés	22 712	22 712		
Autres dettes	23 382	23 382		
<b>TOTAL</b>	<b>168 281</b>	<b>158 137</b>		<b>10 144</b>

**Variation des fonds propres**

Le bénéfice dégagé au 31 décembre 2012 a été affecté au compte "report à nouveau" pour € 22'057.09 (vingt-deux mille cinquante-sept euros et 09 cents).

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	<b>Valeurs</b>	<b>Taux d'amortissement</b>
Licences Logiciels	6 216	100.00

**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.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel - Ensemble sono	Linéaire	5 ans
Matériel - Chariot morgan	Linéaire	3 ans
Matériel - Réfrigérateur+M.Fou	Linéaire	5 ans
Matériel - Aspirateur	Linéaire	3 ans
Matériel - Conteneur isotherme	Linéaire	5 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Il en ressort les soldes suivants :

- Compte courant association (multi accueil) n°00020075901 : € 5'952.76
- Compte courant association (accueil périscolaire) n°00060800041 : € 12'576.02
- Compte courant asso tranquillité (maison pour tous) n°00010148545 : € 274.52
- Livret bleu association (accueil périscolaire) n°00060800060 : € 117'543.87
- Livret bleu association (maison pour tous) n°00010148560 : € 20'603.12
- Livret bleu association (multi accueil) n°00020075960 : € 65'705.46
- Chèques à encaisser (maison pour tous) : Néant
- Chèques vacances : € 550.-
- Titres CESU : € 2'612.34
- Intérêts courus sur concours bancaires, agios trimestriels : € - 46.95
- Chèque émis non débité : € - 338.16
- Prélèvement AP - non débité : € 14'931.23
- Prélèvement Multi-Accueil non débité : € 8'900.48
- Caisse ASS LA CLEF : € 650.25
- Caisse ASS LA CLEF - CHF : € 52.-

**ANNEXE**

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

- Caisse Maison Pour Tous : € 1'117.60
- Caisse Mimisouris : Néant.

soit une disponibilité totale de € 251'084.54

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	608
Autres créances	161 807
Total	162 414

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
<b>SUBVENTIONS A RECEVOIR</b>	
- SUBV COMMUNE DE BARTENHEIM RESTANT A RECEVOIR	88 875
<b>USAGERS, PDTS NON FACT.</b>	
- FAE-REFAC REPAS GRISWEG-311213	54
- FAE-REF REPAS CHAUF.BUS311213	554
<b>DIVERS PDTS A RECEVOIR</b>	
- PAR-SUBV.CAF-ALSH-EX.2013-	10 659
- PAR-SUBV.CAF-MULTI-ACC.-EX.13	44 256
- SELON FNP COMMUNE BARTENHEIM	3 864
- FONCTION TUTORALE 2013 - TORRES ELODIE	1 380
- PAR-BONS CAF A ENC.-31/12/12	
- RELATION ENF/PARENTS - AOUT 2013	2 539
- SUBV COMPLEMENTAIRE PERISCOLAIRE SELON DECISION C.M. 12/11	
- DOSSIER SCHREIBER DAVID - 01/04/13 AU 14/06/13	4 636
- DOSSIER SCHREIBER DAVID - SEPT - DEC 13	5 598
Total	162 414

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 196
Dettes fiscales et sociales	44 215
Autres dettes	23 382
Total	77 840

ANNEXE

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

**Détail des charges à payer**

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- FNP-AUDIT CONSEILS-SAL.4T2013	1 598
- REFACT.PREST.JUIN 2012 SUITE A AVOIR	
- REFACT.PREST.JUILLET 2012 SUITE A AVOIR	
- HONORAIRES AFF.VONTHRON FACT JANV 13	
- FNP-PH.WITTNER-31/12/12	
- FRAIS AFF.SAMIAR-VOIR CYCLE CLTS DOUTEUX	
- CDE+LIVR EN 2013 - FACT 21/01/14	353
- CDE INTERNET 16/12/13	209
- TICKET 11/06/13-PAS RECLAME DC PAS SAISI	37
- CHOCOLATS AVENT AP - PAIEMT SUR FACT.	20
- FNP-INTERMARCHE-31/12/13	17
- FNP-INTERMARCHE-31/12/13	45
- FNP-INTERMARCHE-31/12/13	6
- TOTAL CDE 75.04 € - ATT.FACT.	7
- ANIMATION SUR GLACE PATINOIRE DU 04/12/13 - ATT.FACT.	104
- FNP-LA POSTE-CONSO DEC13	95
- BUS MIDI SEPT-NOV 2013 -AP -	5 147
- NETT TAPIS SEPT-DEC 13 - APML	551
- VERIF GAZ ET CHAUFFERIE - APML -	75
- TRAVAUX - APML -	124
- SERVICES TECHNIQUES - APML -	500
- MATERIEL REP. - MA -	248
- DEKRA VERIF GAZ ET CHAUFF. - MA -	75
- SERVICES TECHNIQUES - MA -	527
- CONSO 2 SEM13	35
- VESTIGES BALBECK - AP -	10
- FO PAINS DEC 13 -AP -	17
- FORM 27/09 + 22/10/13 - FACT 31/01/14 - MA -	396
PERSONNEL-CH.A PAYER	
- CONGES PAYES + CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	21 503
ORG.SOCIAUX + ETAT CH A PAYER	
- FORMATION PROFESSIONNELLE	7 570
- TAXE EFFORT CONSTRUCTION	2 791
- TAXE SUR LES SALAIRES SOLDE A PAYER	12 351
DIVERS CHARGES A PAYER	
- OK REGLT LE 29/08/13	
- QP ESTIMEE : 5102.43 * 10/12	4 200
- 5 RUE CHARLES PEGUY - AP :	265
- 1 RUE CHARLES PEGUY - M.A.:	480
- QP CONSO NEANT : UNIQUEMENT ABONT + FORF + OPTION EN CCA	
- QP S/CONSO FAX 05/11 AU 04/01/14 : NS	
- OK REGLT LE 29/08/13	
- CAP-AUDIT CONSEILS-BILAN 2013	6 000
- CAP-AUDIT CONSEILS-INFO 2013	480
- CAP-CAC WILSER & ASS.-EX.13-	4 800
- QP ESTIMEE 2541.17 * 10/12	2 000
- NEANT	

ANNEXE

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

- OK REGLT LE 29/08/13	
- EN FNP	
- FAC-SIMILE - CANON - QP ESTM 103.53 * 20/91	23
- EN FNP	
- QP BUS MIDI DEC 13	1 500
- EN FNP	
- EN FNP	
- EN FNP	
- CAP-COMMUNE DE BARTENHEIM	
- EN FNP	
- CAP-QP CH.LOC.-COMM.BART.10/11	1 130
- CAP-QP CH.LOC.COMM.BART.-11/12	1 130
- SELON SYNTHESE RAPPORT MME VALERO (CONTROLE DES 17&18/12 +	
- CAP-QP CH.LOC.COMM.BART.12/13	1 130
- TOTAL PAYE SUR FDP DE JANVIER 2014	244
 INTERETS COURUS S/CONC.BANC.CO	
- INT.COURUS S/CBC-CCM-DEC13	14
- INT.COURUS S/CBC-CCM-DEC13	24
- INT.COURUS S/CBC-CCM-DEC13	9
<b>Total</b>	<b>77 840</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 587
<b>Total</b>	<b>1 587</b>

ANNEXE

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES AVANCE			
- PLUS DE CONTRAT ENT CETTE ANNEE			
- PLUS DE CONTRAT ENT CETTE ANNEE			
- CT MAINTENANCE 01/07/13 - 30/06/14 :	457		
- CT MAINTENANCE 01/03/13 - 28/02/14 : $281.06 * 2/12 = 46.84$	47		
- CT ABONT 08/12 - 07/02/14 : $103.96 * 38/62 = 63.72 \text{ €}$	64		
- CT ABONT 05/11 - 04/01/14 : $47.24 * 4/61 = 3.10 \text{ €}$	3		
- CCA-LA POSTE-RENOUV.BP 2014	78		
- CCA-SEL.INV.MAT.ADM.311213			
- NEANT			
- CCA-SEL.INV.ALIMENT.M-ACC.1212	106		
- CCA-SEL.INV.FO ADM.-MA31/12/13	75		
- CCA-SEL.INV.PHARMACIE 31/12/13	91		
- MAINTENANCE - DU 01/10/2013 AU 30/09/2014 SOIT $120.80 * 9/$	91		
- CCA-ASSURANCES 2013-SELON ANN			
- CCA-SEL.INV.POLE ADM.-311213	176		
- VOIR STOCKS			
- NEANT			
- NEANT			
- SELON COMPTE GL	73		
- NEANT			
- CCA-ORANGE-FORF.PORT.JANV14	27		
- ABONT 1 AN - OCT13-OCT14	42		
- PERIODE 29/02/13 - 28/02/14 SOIT $393.48 * 2/12e$	66		
- SOIT $100.- * 4/12e$	33		
- PERIODE 01/06/13 - 31/05/14 SOIT $287.04 * 5/12e$	120		
- SOIT $42.91 * 11/12e$	39		
<b>Total</b>	<b>1 587</b>		

**ANNEXE**

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

**Détail des produits constatés d'avance**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
-MULTI ACCUEIL	
Subventions de fonctionnement - Commune de Bartenheim	300 000
Subventions de fonctionnement - CAF PS	141 613
- ACCUEIL PERISCOLAIRE	
Subventions de fonctionnement - Département	3 864
Subventions de fonctionnement - Commune de Bartenheim	255 500
Subventions de fonctionnement - CAF PS	28 800
Subventions de fonctionnement - Autres	40
- MAISON POUR TOUS	
Subventions de fonctionnement - Commune de Bartenheim	5 500
<b>Total</b>	<b>735 317</b>

**Rémunération des dirigeants**

Nous avons à noter l'emploi d'un cadre dirigeant embauché depuis le 12 novembre 2013 et d'un personnel exécutif représenté par la directrice du Multi-accueil.

Leurs rémunérations ne seront pas données afin de respecter la non-information individuelle.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	25	
<b>Total</b>	<b>27</b>	

**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions figurent sur l'annexe de l'évaluation des contributions.

Il en ressort une mise à disposition gratuite des biens essentiellement fournie par la Commune de BARTENHEIM pour un montant de Eur. 61'789.50 pour l'occupation des locaux.

La valorisation du personnel bénévole nécessaire à l'animation de la Maison pour Tous, animateurs ou ponctuels (Concerts, Sorties, Voyage, Portes Ouvertes, CLSH, ...), réunions du Conseil et des animateurs et la mise à disposition d'une personne du service culturel de la Mairie ressort à Eur. 56'071.47 Le coût du personnel bénévole a été



ANNEXE

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

établi sur la base du SMIC horaire chargé des cotisations sociales, soit une valorisation retenue à Eur. 13,20 de l'heure (9,43 x 1,40).

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant.

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'Association a signé un accord en matière d'engagements de retraite auprès du Groupe AXA.

Cette dernière a versé au titre de ce contrat une somme de € 1'000.- (mille euro) pour l'exercice 2013.

Selon l'étude faite en son temps par ces derniers, le fonds au 31/12/2013 est évalué à la somme de € 38'739.-

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1'889.31 heures, la valeur correspondante est estimée à 10'630.75 euros.

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Majo.retards organisme social	88	671200
- Dons animateurs MPT	1 030	671300
- Solde litige prud'hommel	2 241	671800
- VNC éléments actifs rebutés	20	675000
<b>Total</b>	<b>3 379</b>	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Rbt prise en charge UNIFORMATION - Formations salariés	15 629
Appurement IJSS salariés sortis - non imputé sur bulletin -	593
<b>Total</b>	<b>16 222</b>

**Charges et produits sur exercices antérieurs**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Appurement Fournisseurs	634	672000
- Régul.badges	20	672000
- Régul.chq.CESU	245	672000
<b>Total</b>	<b>899</b>	
Produits		
- Régul.recettes MPT 2012	67	772000
- STC non encaissés	532	772000
- Régul.fournisseurs	84	772000
- Erreur Arrhes 2011	109	772000
<b>Total</b>	<b>792</b>	

Le 24/04/2014  
Franck FARCY, Président

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Variation des fonds propres	16
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des matières et marchandises	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Dépréciation des créances	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	18
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	21
Détail des produits constatés d'avance	22
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	22
Rémunération des dirigeants	22
Ventilation de l'effectif moyen	22
Valorisation des contributions volontaires	22
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	23
Montant des engagements financiers	23
Engagement en matière de pensions et retraites	23
Droit individuel à la formation	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	24
Transferts de charges	24
Produits et charges sur exercices antérieurs	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

# F I B A

## SATFC

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Francis WASSMER  
Christian BERTHOLD  
Denis BERTHOLD  
Olivier DEL ROSSO  
David GREDER  
Sébastien GUY  
Daniel KAISER  
André LAPERROUZE  
Christophe NITSCHÉ  
Corinne SOULJÉ  
Christophe SPRAUEL  
Hervé WENTZINGER  
Lucille YVARS

Directeur général :  
David GREDER

## ASSOCIATION « LA CLEF »

Siège social : 3 rue Charles Péguy – 68 870 BARTENHEIM

**Assemblée générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2013**

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

FIBA-SATFC SAS  
40 rue Jean Monnet – Melpark 5 – 68200 MULHOUSE  
Tél. 03 89 32 98 98 - Fax 03 89 32 98 99 – E-MAIL : [fiba.satfc.mulhouse@groupe-fiba.fr](mailto:fiba.satfc.mulhouse@groupe-fiba.fr)  
RCS Mulhouse 945 851 269 00031

Société par Actions Simplifiée au capital de 273 600 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 15 945851269 - Lieu de juridiction : Mulhouse  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0200 3444 586 – BIC : CMCIFR2A  
BANQUE POPULAIRE : IBAN : FR76 1760 7000 0149 2171 6411 162 - BIC : CCBPFRPPSTR

Mulhouse, Saint-Louis, Colmar, Altkirch, Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Wissembourg, Forbach, Creutzwelt, Metz, Sarreguemines, Paris  
[www.groupe-fiba.fr](http://www.groupe-fiba.fr)

 PrimeGlobal

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

#### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Mulhouse, le 7 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes

FIBA – SATFC SAS



David GREDER  
*Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Colmar*