



H.Audit

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice 2013***

6, Rue René Martrenchar - 33150 CENON
Tél. : 05.57.54.33.70 - Fax : 05.57.54.33.71
e-mail : cenon@hoche.com

5, Place Hoche - 24009 PERIGUEUX CEDEX
Tél. : 05.53.08.88.88 - Fax : 05.53.04.15.89
e-mail : hoche@hoche.com

113, Rue de la Pradelle - 63000 CLERMONT FERRAND
Tél. : 04.73.92.54.47 - Fax : 04.73.91.23.26
e-mail : clermont@hoche.com

SARL au capital de 30.000 €
489 993 360 RCS PERIGUEUX
Site : www.hoche.com

ASSOCIATION LA MAIN FORTE
Exercice clos le 31 Décembre 2013

Ce rapport contient 15 pages

ASSOCIATION LA MAIN FORTE

PLACE MARC BUSSON
24200 SARLAT LA CANÉDA

Mesdames et Messieurs,

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 MAIN FORTE, 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 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 informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

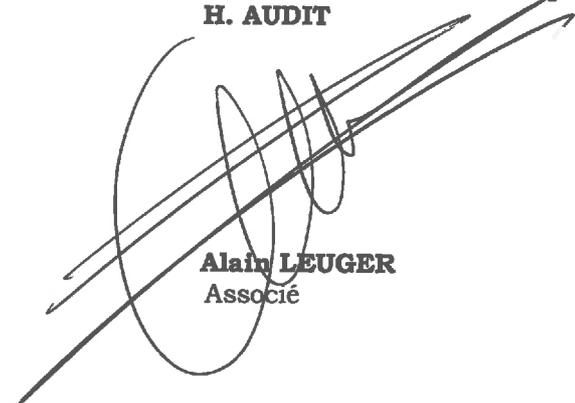
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

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 et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PERIGUEUX,
Le 19 mai 2014

**Le Commissaire aux comptes
H. AUDIT**



Alain LEUGER
Associé

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							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	1 400	1 400					
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	41 387	12 102	29 285	29 291	6	0.02	
	Installations techniques Matériel et outillage	32 540	30 367	2 173	3 204	1 030	32.16	
	Autres immobilisations corporelles	71 092	70 925	167	713	546	76.63	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	969		969	660	309	46.87		
Prêts								
Autres immobilisations financières	610		610	610				
TOTAL I	147 998	114 794	33 204	34 477	1 274	3.69		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	7 190		7 190	6 384	806	12.63	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	5 517		5 517	9 223	3 706	40.18	
	Avances et acomptes versés sur commandes				90	90	100.00	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	16 435		16 435	28 791	12 356	42.92	
	Autres créances	38 178		38 178	29 037	9 141	31.48	
	Valeurs mobilières de placement	17 936		17 936	17 936			
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	22 358		22 358	53 016	30 658	57.83		
Charges constatées d'avance (3)	4 181		4 181	3 941	240	6.09		
TOTAL III	111 795		111 795	148 417	36 622	24.68		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	259 793	114 794	144 999	182 895	37 896	20.72		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12/31/2012	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	80 268	72 670	7 598	10.46
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	26 237	7 598	33 835	445.32
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 458	1 944	486	25.00	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	55 489	82 212	26 723	32.51
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	7 164	16 233	9 069	55.87
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	7 164	16 233	9 069	55.87
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	271		271	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 342	20 059	1 283	6.40
	Dettes fiscales et sociales	59 120	60 589	1 469	2.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		2 023	2 023	100.00
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 613	1 779	166	9.32
	TOTAL IV	82 346	84 450	2 104	2.49
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	144 999	182 895	37 896	20.72

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12 31/12/2012	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	13 325	21 157	7 832	37.02
Production vendue de Biens et Services	97 901	103 281	5 380	5.21
Production stockée		4 000	4 000	100.00
Production immobilisée	1 801		1 801	
Subventions d'exploitation	239 478	236 950	2 528	1.07
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	196 926	200 978	4 052	2.02
Collectes				
Cotisations	980	75	905	NS
Autres produits	64	0	64	NS
TOTAL I	550 475	558 441	7 967	1.43
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)	3 706	474	3 232	682.60
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19 831	22 421	2 590	11.55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	806	55	751	NS
Autres achats et charges externes	68 371	69 408	1 037	1.49
Impôts, taxes et versements assimilés	27 809	16 430	11 379	69.25
Salaires et traitements	349 367	338 776	10 591	3.13
Charges sociales	102 854	99 595	3 259	3.27
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 684	4 669	985	21.09
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		500	500	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	357		357	
Autres charges (2)	531	2 174	1 643	75.57
TOTAL II	575 703	584 392	21 311	3.84
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	25 228	4 050	29 278	722.93
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	650	1 046	397	37.90
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	650	1 046	397	37.90
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	650	1 046	397	37.90
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	24 578	5 096	29 675	582.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 691	625	1 065	170.43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	486	1 877	1 391	74.10
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	2 177	2 502	325	13.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 835		3 835	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	3 835		3 835	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 658	2 502	4 160	166.29
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	553 301	561 989	8 689	1.55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	579 538	554 392	25 146	4.54
SOLDE INTERMEDIAIRE	26 237	7 598	33 835	445.32
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	26 237	7 598	33 835	445.32

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

CABINET MAXIME GRENIER

Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001

24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon des durées d'usage.

Ceux-ci correspondent généralement soit au mode linéaire, soit au mode dégressif, selon les taux habituels dans la profession. La valeur nette comptable détenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Cré@vallée Nord
CABINET MAXIME GRENIER
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

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	1 400		
Installations générales agencements aménagements des constructions	39 586		1 801
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 540		
Installations générales agencements aménagements divers	1 450		
Matériel de transport	55 221		300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 121		
TOTAL	142 918		2 101
Autres titres immobilisés	660		309
Prêts, autres immobilisations financières	610		
TOTAL	1 269		309
TOTAL GENERAL	145 588		2 410

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 400	1 400
Installations générales agencements aménagements constr.			41 387	41 387
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 540	32 540
Installations générales agencements aménagements divers			1 450	1 450
Matériel de transport			55 521	55 521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 121	14 121
TOTAL			145 019	145 019
Autres titres immobilisés			969	969
Prêts, autres immobilisations financières			610	610
TOTAL			1 578	1 578
TOTAL GENERAL			147 998	147 998

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	1 400			1 400
Installations générales agencements aménagements constr.	10 295	1 807		12 102
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 336	1 030		30 367
Installations générales agencements aménagements divers	1 450			1 450
Matériel de transport	54 691	663		55 354
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 938	183		14 121
TOTAL	109 710	3 684		113 394
TOTAL GENERAL	111 110	3 684		114 794

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

CABINET MAXIME GRENIER

Cre@vallée Nord

371 boulevard des Saveurs

CS 30001

24059 PERIGUEUX CEDEX

RCS PERIGUEUX 489 993 360

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 807				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 030				
Matériel de transport	663				
Matériel de bureau informatique mobilier	183				
TOTAL	3 684				
TOTAL GENERAL	3 684				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	16 233		9 069		7 164
TOTAL	16 233		9 069		7 164

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	500		500		
TOTAL	500		500		
TOTAL GENERAL	16 733		9 569		7 164
Dont dotations et reprises d'exploitation			9 569		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	610	610	
Autres créances clients	16 435	16 435	
Divers état et autres collectivités publiques	25 662	25 662	
Débiteurs divers	12 517	12 517	
Charges constatées d'avance	4 181	4 181	
TOTAL	59 404	59 404	

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Cré@vallée Nord

371 Boulevard des Saveurs
CS 30001

24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 342	21 342		
Personnel et comptes rattachés	16 341	16 341		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 753	32 753		
Autres impôts taxes et assimilés	10 026	10 026		
Produits constatés d'avance	1 613	1 613		
TOTAL	82 075	82 075		

Evaluation des matières et marchandises

Les matières ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achats.

Les marchandises ont été évaluées selon leur valeurs vénales.

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

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 800
Autres créances	38 178
Total	41 978

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLTS FACTURES A ETABLIR	
- GARIE	3 800
CONSEIL GENERAL A RECEVOIR	
- SUBV CG	16 402
- CG GARAGE SOCIAL	868
SUBVT CONSEIL REGIONAL	
- CONSEIL REGIONAL	892
DIRECCTE A RECEVOIR	
- SUBV DIRECCTE	7 500
DIVERS PROD. A RECEVOIR	
- REMB UNIFORMATION	7 218
- REMB FRAIS CEN 2013	2 281
- ASP FLORIN 15/11-14/12/13	1 030
- REMB UNIFORMATION	1 973
- ADHESION	15
Total	41 978

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 121
Dettes fiscales et sociales	23 696
Total	28 817

H. AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FURN. FACT.NON PARVENUES	
- CABINET HOCHÉ	4 000
- EDF SARLAT	271
- REVERSION AFAC	357
- OM 2013	494
DETTES PROV./CONGES PAYES	
- PROVISION CONGES PAYES	16 341
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	
- CHARGES CONGES PAYES	6 488
CH FISC CONGES PAYES	
- CHARGES CONGES PAYES	867
Total	28 817

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		4 181
Total		4 181
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 613
Total		1 613

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Cré@vallée Nord

CABINET MAXIME GRENIER
371 boulevard des Saveurs

CS 30001

24059 PERIGUEUX CEDEX

RCS PERIGUEUX 489 993 360

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			
- EAU VEZAC	63		
- STANDAR LOC 01/2013	54		
- ASSUR GARAGE 2014	3 712		
- REVUE FIDUCIAIRE 2014	51		
- LINDE VEZAC	300		
Total	4 181		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASP/CAF/MSA CONST AVANCE			
- ASP TRP PERCU	1 613		
Total	1 613		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	20	
Total	21	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Cré@vallée Nord
CABINET MAXIME GRENIER
371 boulevard des Saveurs

CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge d'un montant de 7164€ a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	864
50 à 54 ans	6 à 10 ans	2 002
40 à 49 ans	11 à 20 ans	2 688
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 610
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		7 164

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QUOTE PART SUBVT	486	
- PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 690	
Total	2 176	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 801	
- PENALITES	34	
Total	3 835	

Transferts de charges

Nature	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES	4 517
REMB ASSURANCE	154
REMB FORMATION	9 705
REMB FRAIS DEPLACEMENT	2 281
ASP SARLAT	144 853
ASP VEZAC	25 847
Total	187 357

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord
CABINET MAXIME GRENIER
571 boulevard des Saveurs
CS 30001
24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360

ANNEXE

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

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2013	Plus ou moins value latente
ECOFI ASSO 1901 3DEC		17 936	23 135	5 199
TOTAL		17 936	23 135	5 199

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- ANNUL FACT GARIE FRAIS SUR 2013	3 800	
- MEDERIC 2012	1	
Total	3 801	
Produits		
- EXTR EAU 2012	110	
- EXTR REMB FRAIS 2012	252	
- REGUL UNIFAF 2012	1 328	
Total	1 690	

H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Cré@vallée Nord

CABINET MAXIME GRENIER
371 Boulevard des Saveurs
CS 30001

24059 PERIGUEUX CEDEX
RCS PERIGUEUX 489 993 360