

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA ART ET SI  
ASSISTANCE RELAIS POUR TOUS EDUCATION TH  
10 AV FRANKLIN ROOSEVELT

83980 LE LAVANDOU  
Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
AV DES ILAIRES  
LE SANTA-CRUZ  
83980 LE LAVANDOU  
04.94.71.09.52

ASSA ART ET SI  
10 AV FRANKLIN ROOSEVELT

83980 LE LAVANDOU

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE  
AV DES ILAIRES  
LE SANTA-CRUZ  
83980 LE LAVANDOU  
04.94.71.09.52

**RAPPORT  
DE FIDUCIAL EXPERTISE  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSA ART ET SI nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	125 983,49	<b>euros</b>
- Produits d'exploitation	223 976,03	<b>euros</b>
- Déficit	-18 483,35	<b>euros</b>

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables en appliquant les diligences de la mission de présentation définie par cet Ordre, et dans le respect des dispositions du règlement N° 99 - 01 du CRC.

A LE LAVANDOU

Le 05/05/2014

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

Denis BAILLY  
Directeur d'agence

ASSA ART ET SI  
10 AV FRANKLIN ROOSEVELT

83980 LE LAVANDOU

## COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	24 075	22 254	1 821	2 891
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>24 075</b>	<b>22 254</b>	<b>1 821</b>	<b>2 891</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	650		650	
Autres	29 481		29 481	18 479
Valeurs mobilières de placement	6 195		6 195	5 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	87 397		87 397	94 901
Charges constatées d'avance (3)	439		439	938
<b>Total</b>	<b>124 162</b>		<b>124 162</b>	<b>119 319</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>148 237</b>	<b>22 254</b>	<b>125 983</b>	<b>122 211</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	41 598	41 598
Report à nouveau	21 657	16 608
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-18 483	5 049
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>44 772</b>	<b>63 255</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>10 000</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	34 950	26 550
Sur autres ressources		
<b>Total</b>	<b>34 950</b>	<b>26 550</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 846	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 746	3 573
Dettes fiscales et sociales	23 670	22 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 000	6 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>36 262</b>	<b>32 405</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>125 983</b>	<b>122 211</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 846	
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	9 398	4,20	950	0,45	8 448	889,26
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>9 398</b>	<b>4,20</b>	<b>950</b>	<b>0,45</b>	<b>8 448</b>	<b>889,26</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	196 771	87,85	202 776	96,14	-6 005	-2,96
Reprises sur prov. et amort, transfer	11 474	5,12	2 188	1,04	9 286	424,42
Cotisations	4 015	1,79	3 125	1,48	890	28,48
Autres produits	2 317	1,03	1 874	0,89	443	23,63
<b>Total</b>	<b>223 976</b>	<b>100,00</b>	<b>210 914</b>	<b>100,00</b>	<b>13 062</b>	<b>6,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv	1 909	0,85	1 494	0,71	415	27,76
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	55 431	24,75	53 550	25,39	1 881	3,51
Impôts, taxes et versements assimilés	5 311	2,37	263	0,12	5 049	#####
Salaires et traitements	113 943	50,87	96 064	45,55	17 879	18,61
Charges sociales	44 349	19,80	41 702	19,77	2 647	6,35
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 070	0,48	964	0,46	106	11,02
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov	10 000	4,46			10 000	#####
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	9 299	4,15	8 911	4,22	388	4,35
<b>Total</b>	<b>241 312</b>	<b>107,74</b>	<b>202 947</b>	<b>96,22</b>	<b>38 364</b>	<b>18,90</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-17 336</b>	<b>-7,74</b>	<b>7 966</b>	<b>3,78</b>	<b>-25 302</b>	<b>-317,61</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	2 116	0,94	1 391	0,66	725	52,14
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>2 116</b>	<b>0,94</b>	<b>1 391</b>	<b>0,66</b>	<b>725</b>	<b>52,14</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>2 116</b>	<b>0,94</b>	<b>1 391</b>	<b>0,66</b>	<b>725</b>	<b>52,14</b>
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-15 220	-6,80	9 357	4,44	-24 577	-262,66
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c	7 387	3,30	1 051	0,50	6 336	602,71
<b>Total</b>	<b>7 387</b>	<b>3,30</b>	<b>1 051</b>	<b>0,50</b>	<b>6 336</b>	<b>602,71</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	2 250	1,00	1 171	0,56	1 079	92,08
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>2 250</b>	<b>1,00</b>	<b>1 171</b>	<b>0,56</b>	<b>1 079</b>	<b>92,08</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 137</b>	<b>2,29</b>	<b>-120</b>	<b>-0,06</b>	<b>5 257</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-10 083</b>	<b>-4,50</b>	<b>9 237</b>	<b>4,38</b>	<b>-19 320</b>	<b>-209,17</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	26 550	11,85	22 362	10,60	4 188	18,73
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	34 950	15,60	26 550	12,59	8 400	31,64
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>260 028</b>		<b>235 717</b>		<b>24 311</b>	<b>10,31</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>278 512</b>		<b>230 669</b>		<b>47 843</b>	<b>20,74</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-18 483</b>	<b>-8,25</b>	<b>5 049</b>	<b>2,39</b>	<b>-23 532</b>	<b>-466,10</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2013

Durée : 12 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

NEANT

### 3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

#### COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	Linéaire	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles						

## 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**  Non applicable

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**  Non applicable

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	24 075			24 075
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>24 075</b>			<b>24 075</b>

<b>Amortissements et provisions</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	21 183	1 070		22 254
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>21 183</b>	<b>1 070</b>		<b>22 254</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Usagers.....	<input type="text"/>
Autres créances.....	<input type="text"/>

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	30 570	30 570	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :** 29481

Créances rattachées à des participations.....	<input type="text"/>
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	
	29 481

**Charges constatées d'avance :**  439

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	41 598			41 598
Report à nouveau.....	16 608		5 049	21 657
Résultat comptable de l'exercice...	5 049	5 049		-18 483
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
<b>Total.....</b>	<b>63 255</b>	<b>5 049</b>	<b>5 049</b>	<b>44 772</b>

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....	41 598			41 598
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>	<b>41 598</b>			<b>41 598</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....		10 000		10 000
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
<b>Total (3) .....</b>		<b>10 000</b>		<b>10 000</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>41 598</b>	<b>10 000</b>		<b>51 598</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		10 000		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
NEANT					
<b>Total</b>					

### TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

#### Nature du report à nouveau

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....
- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

#### Solde

Débiteur	Créditeur



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D=A-B+C
<b>Subventions</b>				
CAF/CLAS	4 150	4 150	5 450	5 450
CAF/REAAP Groupe de paroles	1 100	1 100	3 000	3 000
ARS	19 800	19 800	26 500	26 500
DDCS	1 500	1 500		
CNSA/DRASS				
<b>Total</b>	<b>26 550</b>	<b>26 550</b>	<b>34 950</b>	<b>34 950</b>
<b>Apports, dons, legs</b>				
Apports				
<b>Sous-total</b>				
Dons manuels				
<b>Sous-total</b>				
Legs et donations				
<b>Sous-total</b>				
<b>Total</b>				

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>	18 483,35	
- dont part du résultat sur gestion propre .....	18 483,35	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	1 846	1 846		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 746	4 746		
Dettes fiscales et sociales	23 670	23 670		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 000	6 000		
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>36 262</b>	<b>36 262</b>		

## Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

--

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan 28416

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....	
Emprunts et dettes financières diverses .....	
Fournisseurs.....	4 746
Dettes fiscales et sociales.....	23 670
Autres dettes .....	

## Produits constatés d'avance :

--

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Produits activités annexes	9 398	950	45,03	30,27
Transferts de charges	11 474	2 188	54,97	69,73
<b>Total</b>	<b>20 872</b>	<b>3 138</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

## VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	196 771	202 776	96,88	97,59
Cotisations	4 015	3 125	1,98	1,50
Dons	2 317	1 874	1,14	0,90
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>	<b>203 103</b>	<b>207 775</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

**Engagements reçus :**

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

--

**Engagements donnés :**

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....  
 Droit au DIF des salariés

7 948
3 019

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

--

--

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :****Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	4 643		4 277
--	-------	--	-------

**Méthodes et hypothèses utilisées :**

Décompte du DIF : valorisation des heures acquises

Engagement retraite : Indemnité due au 31/12/2013 = 3247 + charges sociales = 1396

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

### Engagements

#### de crédit bail :

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

#### Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

### **AUTRES INFORMATIONS**

- Nous ne communiquerons pas les renseignements sur les 5 personnes les mieux rémunérées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.
- Pour la première fois sur les comptes 2013, et conformément au PCG, il a été comptabilisé une provision sur congés-payés . Cet engagement impacte les comptes 2013 pour un montant de 2.702 € charges incluses.
- Une provision pour litige a été constituée pour 10.000 € afin de garantir le désaccord avec la CPAM sur l'attribution de la subvention "Action Education Thérapeutique du Patient".

ASSA ART ET SI  
10 AV FRANKLIN ROOSEVELT

83980 LE LAVANDOU

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

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



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218100 INSTALLATIONS AMENAGEMENT	5 583		5 583	5 583
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	17 537		17 537	17 537
218300 MATERIEL DE BUREAU	955		955	955
281810 AMORTS INSTALL AMENAGTS		3 859	-3 859	-2 840
281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		17 440	-17 440	-17 388
281830 AMORTS MAT DE BUREAU		955	-955	-955
Autres	24 075	22 254	1 821	2 891
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>24 075</b>	<b>22 254</b>	<b>1 821</b>	<b>2 891</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
411001 FACTURES A ENCAISSER	650		650	
Créances usagers et comptes rattachés	650		650	
468700 SUBVENTIONS A RECEVOIR	25 416		25 416	18 479
468702 REMBT UNIFORMATION A RECE	4 066		4 066	
Autres	29 481		29 481	18 479
502000 PLACEMENTS CREDIT AGRICOL	6 195		6 195	5 000
Valeurs mobilières de placement	6 195		6 195	5 000
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	152		152	2
512000 BANQUE CREDIT AGRICOLE				1 575
512200 COMPTE LIVRET	87 245		87 245	93 324
Disponibilités	87 397		87 397	94 901
486000 ASSURANCES AVANCEES	439		439	638
486003 FORMATION PAYEE D'AVANCE				300
Charges constatées d'avance (3)	439		439	938
<b>Total</b>	<b>124 162</b>		<b>124 162</b>	<b>119 319</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>148 237</b>	<b>22 254</b>	<b>125 983</b>	<b>122 211</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106300 RESERVES DE L'ASSOCIATION	41 598	41 598
Réserves	41 598	41 598
119000 REPORT A NOUVEAU	21 657	16 608
Report à nouveau	21 657	16 608
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-18 483	5 049
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>44 772</b>	<b>63 255</b>
<b>PROVISIONS</b>		
151100 PROVISION POUR LITIGE	10 000	
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>10 000</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
194000 FONDS DEDIES A REPARTIR	34 950	26 550
Sur subventions de fonctionnement	34 950	26 550
Sur autres ressources		
<b>Total</b>	<b>34 950</b>	<b>26 550</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
512000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	1 846	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 846	

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
408000 FACT NON PARVENUES	964	493
408100 HONO COMM AUX CPTES A PAYER	1 306	1 281
408102 HONO COMPTABLE A PAYER	1 500	1 800
408105 LIGUE ENSEIGNT A PAYER	976	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 746	3 573
431000 URSSAF A PAYER	13 345	11 061
437310 CAISSE SNM A PAYER	714	548
437320 CAISSE MEDERIC A PAYER	3 396	2 759
428200 CONGES PAYES A PAYER	1 962	
428600 RAPPEL SALAIRE A PAYER		4 628
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	740	
438601 CHGES S/ RAPPEL SAL A PAYER		2 017
448600 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	1 113	
448601 UNIFORMATION A PAYER	2 400	1 819
Dettes fiscales et sociales	23 670	22 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468701 SUBVENTIONS A REMBOURSER	6 000	6 000
Autres dettes	6 000	6 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>36 262</b>	<b>32 405</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>125 983</b>	<b>122 211</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 846	
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du	01/01/2013	%	du	01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2013	PE	au	31/12/2012	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNE		9 398	4,20	950	0,45	8 448	889,26	
Production vendue (biens et services)		9 398	4,20	950	0,45	8 448	889,26	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>9 398</b>	<b>4,20</b>	<b>950</b>	<b>0,45</b>	<b>8 448</b>	<b>889,26</b>	
Production stockée								
Production immobilisée								
741100 SUBV. PREFECTURE		3 000	1,34	3 000	1,42			
741200 SUBV. GRS/ARS		76 000	33,93	79 400	37,65	-3 400	-4,28	
741300 SUBV. MILDT		8 500	3,80	8 000	3,79	500	6,25	
742000 SUBV. REGION		16 100	7,19	16 100	7,63			
743000 SUBV. CONSEIL GENERAL		12 000	5,36	13 800	6,54	-1 800	-13,04	
744000 SUBV. COMMUNES		21 465	9,58	21 421	10,16	44	0,21	
745000 SUBV. CAF		32 706	14,60	27 305	12,95	5 401	19,78	
746000 SUBV. DDJS				5 500	2,61	-5 500	-100,00	
747000 SUBV. URCAM/CPAM		27 000	12,05	28 250	13,39	-1 250	-4,42	
Subventions d'exploitation		196 771	87,85	202 776	96,14	-6 005	-2,96	
791500 REMBT C.N.A.S.E.A.				2 188	1,04	-2 188	-100,00	
791800 REMBT CAF / DANTIN		5 137	2,29			5 137	#####	
791900 REMBT ASP / DANTIN		6 337	2,83			6 337	#####	
Reprises sur prov. et amort, transfer		11 474	5,12	2 188	1,04	9 286	424,42	
756000 COTISATIONS		4 015	1,79	3 125	1,48	890	28,48	
Cotisations		4 015	1,79	3 125	1,48	890	28,48	
754000 DONES DES PARTICULIERS E		2 317	1,03	1 874	0,89	443	23,63	
Autres produits		2 317	1,03	1 874	0,89	443	23,63	
<b>Total</b>		<b>223 976</b>	<b>100,00</b>	<b>210 914</b>	<b>100,00</b>	<b>13 062</b>	<b>6,19</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
602000 FOURNITURES ALIMENTAIRE		1 909	0,85	1 494	0,71	415	27,76	
Achats de matière pre. et autres approv		1 909	0,85	1 494	0,71	415	27,76	
Variation des stocks								
606100 CARBURANT		1 075	0,48	1 307	0,62	-233	-17,81	
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		454	0,20	1 224	0,58	-770	-62,91	
606400 FOURNITURES DE BUREAU		1 728	0,77	3 151	1,49	-1 423	-45,15	
606800 MFPM FONCTIONS SPECIFIQ		1 863	0,83	388	0,18	1 475	380,27	
606810 STERIBOX KITS		8 640	3,86	9 637	4,57	-997	-10,34	
606820 COLLECTEURS		1 837	0,82	2 022	0,96	-185	-9,16	
612200 LEASING KANGOO				3 589	1,70	-3 589	-100,00	
615000 ENTRETIEN REPARATION		1 299	0,58	3 074	1,46	-1 775	-57,75	
616000 ASSURANCES		2 171	0,97	2 297	1,09	-126	-5,47	
618100 DOCUMENTATION		34	0,02	454	0,22	-420	-92,48	

	du	01/01/2013	%	du	01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2013	PE	au	31/12/2012	PE	en euros	%
621000 PERSONNEL EXTERIEUR		1 804	0,81		1 137	0,54	667	58,70
621200 FORMATION		2 300	1,03		600	0,28	1 700	283,35
622200 HONORAIRES		6 526	2,91		7 188	3,41	-662	-9,21
622300 REMUNERATION INTERMEDI		17 383	7,76		9 328	4,42	8 055	86,36
622600 FRAIS D'ANIMATION		2 115	0,94		2 766	1,31	-652	-23,55
623000 PUBLICITE, ANNONCES		1 541	0,69		1 018	0,48	522	51,30
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		1 380	0,62		492	0,23	889	180,67
625600 FRAIS DE MISSIONS		822	0,37		833	0,40	-12	-1,38
626300 FRAIS DE POSTE		467	0,21		570	0,27	-103	-18,00
626500 TELEPHONE - FAX		1 925	0,86		2 408	1,14	-483	-20,04
627000 FRAIS BANCAIRES		67	0,03		66	0,03	1	2,01
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>55 431</b>	<b>24,75</b>		<b>53 550</b>	<b>25,39</b>	<b>1 881</b>	<b>3,51</b>
633800 AUTRES IMPOTS ET TAXES					263	0,12	-263	-100,00
635000 TAXES SUR SALAIRES		5 311	2,37				5 311	#####
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>5 311</b>	<b>2,37</b>		<b>263</b>	<b>0,12</b>	<b>5 049</b>	<b>#####</b>
641000 REMUNERATIONS		116 609	52,06		93 345	44,26	23 264	24,92
641001 VAR PROV COMPLT SALAIRE		-4 628	-2,07		2 718	1,29	-7 346	-270,24
641200 VAR. PROV CP A PAYER		1 962	0,88				1 962	#####
<b>Salaires et traitements</b>		<b>113 943</b>	<b>50,87</b>		<b>96 064</b>	<b>45,55</b>	<b>17 879</b>	<b>18,61</b>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		33 298	14,87		28 137	13,34	5 161	18,34
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		10 237	4,57		8 314	3,94	1 924	23,14
645820 VAR CHGES S/PROV CP		740	0,33				740	#####
647500 UNIFORMATION + T.S.		2 091	0,93		4 476	2,12	-2 385	-53,29
648600 VAR. PROV CHGES S/COMPL		-2 017	-0,90		775	0,37	-2 792	-360,09
<b>Charges sociales</b>		<b>44 349</b>	<b>19,80</b>		<b>41 702</b>	<b>19,77</b>	<b>2 647</b>	<b>6,35</b>
<b>Dotations aux amort. et aux prov.</b>								
681120 DOTATIONS AUX AMORTISS		1 070	0,48		964	0,46	106	11,02
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		1 070	0,48		964	0,46	106	11,02
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
681500 DOT PROV POUR LITIGE		10 000	4,46				10 000	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov		10 000	4,46				10 000	#####
<b>Subventions accordées par l'associatio</b>								
651000 MATERIEL BATV		9 299	4,15		8 894	4,22	405	4,55
658000 CHARGES DIVERSES GESTI					17	0,01	-17	-100,00
<b>Autres charges</b>		<b>9 299</b>	<b>4,15</b>		<b>8 911</b>	<b>4,22</b>	<b>388</b>	<b>4,35</b>
<b>Total</b>		<b>241 312</b>	<b>107,74</b>		<b>202 947</b>	<b>96,22</b>	<b>38 364</b>	<b>18,90</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-17 336</b>	<b>-7,74</b>		<b>7 966</b>	<b>3,78</b>	<b>-25 302</b>	<b>-317,61</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>								
<b>Excédent ou déficit transféré</b>								
<b>Déficit ou excédent transféré</b>								
<b>Produits financiers</b>								

	du	01/01/2013	%	du	01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2013	PE	au	31/12/2012	PE	en euros	%
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
763000 REVENUS DE PLACEMENTS		2 116	0,94		1 391	0,66	725	52,14
Autres intérêts et produits assimilés		2 116	0,94		1 391	0,66	725	52,14
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>2 116</b>	<b>0,94</b>		<b>1 391</b>	<b>0,66</b>	<b>725</b>	<b>52,14</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov.								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>2 116</b>	<b>0,94</b>		<b>1 391</b>	<b>0,66</b>	<b>725</b>	<b>52,14</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-15 220	-6,80	9 357	4,44	-24 577	-262,66
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
797000 REMBOURST DIVERS	267	0,12			267	#####
797100 REMBT FORMATION	7 120	3,18	60	0,03	7 060	#####
797300 REMBT INDEMN. JOURN.			991	0,47	-991	-100,00
Reprises prov. et dép. et transf de c	7 387	3,30	1 051	0,50	6 336	602,71
<b>Total</b>	<b>7 387</b>	<b>3,30</b>	<b>1 051</b>	<b>0,50</b>	<b>6 336</b>	<b>602,71</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
672000 CHARGES SUR EX. ANTERIE	2 250	1,00	1 171	0,56	1 079	92,08
Sur opérations de gestion	2 250	1,00	1 171	0,56	1 079	92,08
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>2 250</b>	<b>1,00</b>	<b>1 171</b>	<b>0,56</b>	<b>1 079</b>	<b>92,08</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 137</b>	<b>2,29</b>	<b>-120</b>	<b>-0,06</b>	<b>5 257</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-10 083</b>	<b>-4,50</b>	<b>9 237</b>	<b>4,38</b>	<b>-19 320</b>	<b>-209,17</b>
789000 REPRISE FONDS DEDIES	26 550	11,85	22 362	10,60	4 188	18,73
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	26 550	11,85	22 362	10,60	4 188	18,73
689400 DOTATION FONDS DEDIES	34 950	15,60	26 550	12,59	8 400	31,64
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	34 950	15,60	26 550	12,59	8 400	31,64
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>260 028</b>		<b>235 717</b>		<b>24 311</b>	<b>10,31</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>278 512</b>		<b>230 669</b>		<b>47 843</b>	<b>20,74</b>



	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-18 483	-8,25	5 049	2,39	-23 532	-466,10
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						