

ASS INITIATIVE SOMME

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

**49 boulevard d'Alsace Lorraine
80000 AMIENS**

**Comptes annuels
au 31/12/2013**

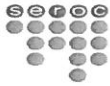
SAS SEROC

Rue Mathias Sandorf - Immeuble ATHENA

BP 10029 BOVES - 80333 LONGUEAU

Tél : 03 22 82 09 50 - Fax : 03 22 82 09 51

Courriel : contact@seroc.com



Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
<i>Comptes simplifiés</i>	<i>2</i>
Bilan simplifié	3
Compte de résultat simplifié	4
<i>Comptes annuels</i>	<i>5</i>
Bilan	6
Compte de résultat	8
Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
<i>Annexe</i>	
Règles et méthodes comptables	14
Notes sur le bilan	16
Notes sur le compte de résultat	23
Contributions volontaires	24

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association INITIATIVE SOMME relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	3 220 417
Total des ressources	913 684
Résultat net comptable (Excédent)	7 027

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BOVES

Le 20/02/2014

Jimmy BERNARD

Expert-Comptable

Comptes simplifiés

INITIATIVE SOMME

Compte de résultat au 31 décembre 2013

	du 01/01/13 au 31/12/13	du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Conseil Général de la Somme</i>	330 000	330 000
<i>Conseil Régional de Picardie</i>	100 000	100 000
<i>FEDER</i>	110 000	110 000
<i>FSE</i>	204 775	184 850
<i>Com de Com Abbevillois</i>	10 000	10 000
<i>CCI Amiens Picardie</i>	25 000	24 100
<i>Caisse des Dépôts</i>	3 000	2 000
<i>Autres subventions</i>	0	5 000
<i>NACRE</i>	44 825	35 734
<i>EDEN</i>	3 135	4 111
<i>PCE</i>	305	2 745
<i>EPCE</i>	7 738	17 092
<i>Mécénat</i>	6 200	3 000
<i>Cotisations</i>	38 870	35 615
<i>Prestations de formation</i>	1 789	0
<i>Autres produits (dont transferts de charges)</i>	10 167	3 356
<i>Reprises sur provisions pour frais de déménagement</i>	17 879	0
<i>Reprises sur fonds dédiés</i>	8 349	0
Total des produits de fonctionnement	922 034	867 603
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Fournitures administratives et petits équipements</i>	9 023	14 190
<i>Sous-traitance, formation, imprimerie, dev informatique</i>	49 121	26 955
<i>Locations immobilières et charges locatives</i>	66 722	83 070
<i>Travaux, entretien et aménagements des locaux</i>	4 862	7 703
<i>Frais de déménagement</i>	33 621	0
<i>Locations de matériels</i>	8 580	6 541
<i>Assurances</i>	3 021	3 850
<i>Honoraires</i>	10 358	9 963
<i>Voyages et déplacements</i>	18 177	19 479
<i>Réceptions</i>	7 614	4 764
<i>Communication</i>	5 974	5 873
<i>Mois de la Création</i>	19 382	16 078
<i>Frais postaux et télécommunications</i>	12 804	14 684
<i>Cotisations</i>	5 186	4 033
<i>Autres frais généraux</i>	1 986	3 163
<i>Salaires bruts</i>	397 222	376 500
<i>Charges sociales et fiscales</i>	233 461	218 380
<i>Dotations aux amortissements</i>	3 131	6 291
<i>Dotations aux provisions</i>	21 025	44 796
Total des charges de fonctionnement	911 270	866 311
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	10 764	1 293
<i>Résultat financier</i>		4
<i>Régularisations exercices antérieurs</i>	-3 737	309
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 027	1 605

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	44 916,76	44 397,64	519,12	3 649,74
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts	1 562 212,11	168 027,90	1 394 184,21	1 415 392,17
Autres immobilisations financières	37 982,68		37 982,68	26 375,11
ACTIF IMMOBILISE	1 645 126,55	212 425,54	1 432 701,01	1 445 432,02
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	699 736,06		699 736,06	378 802,03
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 085 295,41		1 085 295,41	1 419 279,66
Charges constatées d'avance	2 684,47		2 684,47	2 071,69
ACTIF CIRCULANT	1 787 715,94		1 787 715,94	1 800 153,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 432 842,49	212 425,54	3 220 416,95	3 245 585,40



Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	298 182,25	296 576,94
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 026,58	1 605,31
Subventions d'investissement	1 964 259,49	2 012 844,89
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 269 468,32	2 311 027,14
Apports	539 673,53	518 673,53
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	539 673,53	518 673,53
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	539 673,53	518 673,53
Provisions pour risques		17 879,00
Provisions pour charges	262 613,43	241 588,79
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	262 613,43	259 467,79
Fonds dédiés sur subventions	30 950,40	39 299,68
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	30 950,40	39 299,68
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 837,27	12 095,52
Dettes fiscales et sociales	99 294,30	98 893,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 579,70	6 127,93
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	117 711,27	117 117,26
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 220 416,95	3 245 585,40



Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	12 967,64	23 948,11
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	827 600,47	801 683,69
Reprises et Transferts de charge	28 046,07	3 354,70
Cotisations	38 870,00	35 615,00
Autres produits	6 200,30	3 001,67
Produits d'exploitation	913 684,48	867 603,17
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	246 968,89	201 568,79
Impôts et taxes	42 784,11	46 975,23
Salaires et Traitements	397 222,36	376 499,55
Charges sociales	200 138,57	190 179,97
Amortissements et provisions	3 130,62	24 169,84
Autres charges	1,00	0,06
Charges d'exploitation	890 245,55	839 393,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 438,93	28 209,73
Opérations faites en commun		
Produits financiers		3,91
Charges financières		
Résultat financier		3,91
RESULTAT COURANT	23 438,93	28 213,64
Produits exceptionnels		308,84
Charges exceptionnelles	24 761,63	26 917,17
Résultat exceptionnel	-24 761,63	-26 608,33
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées	8 349,28	
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	7 026,58	1 605,31
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
218300 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	27 061,33		27 061,33	33 056,45
218410 – MOBILIER	17 855,43		17 855,43	18 991,15
281830 – AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		26 776,23	-26 776,23	-29 816,60
281840 – AMORT MOBILIER		17 621,41	-17 621,41	-18 581,26
Autres immobilisations corporelles	44 916,76	44 397,64	519,12	3 649,74
Immobilisations financières				
271100 – PARTS SOCIALES C.MUT	15,00		15,00	15,00
TIAP & autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
274000 – AVANCES REMBOURSABLES	1 562 212,11		1 562 212,11	1 576 702,04
297400 – PROV DEPR.PRETS		168 027,90	-168 027,90	-157 599,87
297401 – PROV DEPR.PRETS EDEN				-3 710,00
Prêts	1 562 212,11	168 027,90	1 394 184,21	1 415 392,17
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	10 041,03		10 041,03	
275500 – CAUTIONNEMENTS VERSES				120,00
276000 – Avances remboursables EDEN				11 530,11
277000 – Avances remboursables RSA	27 941,65		27 941,65	14 725,00
Autres immobilisations financières	37 982,68		37 982,68	26 375,11
ACTIF IMMOBILISE	1 645 126,55	212 425,54	1 432 701,01	1 445 432,02
Stocks				
Créances				
468700 – DIVERS PDTS A RECEVOIR	699 736,06		699 736,06	378 802,03
Autres créances	699 736,06		699 736,06	378 802,03
Divers				
512300 – CREDIT MUTUEL EDEN	10 362,84		10 362,84	3 794,56
512430 – LIVRET EDEN CREDIT MUTUEL	437 467,84		437 467,84	429 819,88
512500 – CDC	360 252,87		360 252,87	396 893,84
512501 – CDC PLACEMENTS CT	250 000,00		250 000,00	250 000,00
512700 – CDC FONCTIONNEMENT	14 995,83		14 995,83	333 496,38
512800 – CDC PRETS RSA	12 216,03		12 216,03	5 275,00
Disponibilités	1 085 295,41		1 085 295,41	1 419 279,66
486000 – CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 684,47		2 684,47	2 071,69
Charges constatées d'avance	2 684,47		2 684,47	2 071,69
ACTIF CIRCULANT	1 787 715,94		1 787 715,94	1 800 153,38
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 432 842,49	212 425,54	3 220 416,95	3 245 585,40

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
102000 – FONDS ASSOCIATIF (SDR)	298 182,25	296 576,94
Fonds associatifs sans droit de reprise	298 182,25	296 576,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 026,58	1 605,31
138270 – PRETS A ACCORDER	1 644 793,21	1 709 465,49
138271 – PRETS EDEN A ACCORDER	447 341,09	444 693,12
138272 – PRETS RSA A ACCORDER	40 153,09	19 996,15
138278 – PROVISION/PRETS A ACCORDE	-168 027,90	-157 599,87
138279 – PROVISION/PRET EDEN A ACCORDER		-3 710,00
Subventions d'investissement	1 964 259,49	2 012 844,89
FONDS PROPRES	2 269 468,32	2 311 027,14
103000 – FONDS ASSOCIATIF (ADR) CDC	443 673,53	443 673,53
103001 – FONDS ASSOCIATIF (ADR) AM	96 000,00	75 000,00
Apports	539 673,53	518 673,53
Fonds associatifs avec droit de reprise	539 673,53	518 673,53
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	539 673,53	518 673,53
151800 – PROVISION POUR CHARGES		17 879,00
Provisions pour risques		17 879,00
153000 – PROVISION SOCIALE	262 613,43	241 588,79
Provisions pour charges	262 613,43	241 588,79
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	262 613,43	259 467,79
194000 – FONDS DEDIES	30 950,40	39 299,68
Fonds dédiés sur subventions	30 950,40	39 299,68
FONDS DEDIES	30 950,40	39 299,68
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
408100 – FRS, FACT.NON PARVENUES	13 837,27	12 095,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 837,27	12 095,52
428200 – DETTES PROV.CONG.A PAYER	33 515,70	34 622,56
438200 – CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	15 082,07	15 580,15
438600 – ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	44 667,53	42 904,10
448600 – ETAT CHARGES A PAYER	6 029,00	5 787,00
Dettes fiscales et sociales	99 294,30	98 893,81
468600 – DIVERS CHARGES A PAYER	4 579,70	6 127,93
Autres dettes	4 579,70	6 127,93
DETTES	117 711,27	117 117,26
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 220 416,95	3 245 585,40

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)
706000 – PRESTATIONS PCE	305,00	2 745,00	-2 440,00
706100 – PRESTATIONS EDEN	3 135,00	4 111,45	-976,45
706400 – PRESTATIONS EPCE	7 738,35	17 091,66	-9 353,31
706600 – PRETATIONS FORMATION	1 789,29		1 789,29
Production vendue	12 967,64	23 948,11	-10 980,47
740100 – SUBVENTION CONS. GENERAL	330 000,00	330 000,00	
740150 – SUBVENTION FEDER	110 000,00	110 000,00	
740200 – SUBVENTION CONSEIL REGION	100 000,00	100 000,00	
740250 – SUBVENTION CDC	3 000,00	2 000,00	1 000,00
740300 – SUBVENTION FSE	204 775,47	184 849,59	19 925,88
740310 – SUBVENTIONS NACRE	44 825,00	35 734,10	9 090,90
740350 – SUBVENTION CCI AMIENS PICARDIE	25 000,00	24 100,00	900,00
740550 – AUTRES SUBVENTIONS		5 000,00	-5 000,00
740800 – SUBVENTION COM DE COM ABBEVILL	10 000,00	10 000,00	
Subventions d'exploitation	827 600,47	801 683,69	25 916,78
781500 – REP.PROV.POUR CHARGES	17 879,00		17 879,00
791000 – TRANSFERT DE CHARGES	10 167,07	3 354,70	6 812,37
Reprises et Transferts de charge	28 046,07	3 354,70	24 691,37
756000 – ADHESIONS	38 870,00	35 615,00	3 255,00
Cotisations	38 870,00	35 615,00	3 255,00
758000 – PDTS DIVERS DE GESTION	0,30	1,67	-1,37
758800 – MECENAT	6 200,00	3 000,00	3 200,00
Autres produits	6 200,30	3 001,67	3 198,63
Produits d'exploitation	913 684,48	867 603,17	46 081,31
606110 – ELECTRICITE	1 814,27	3 176,39	-1 362,12
606300 – FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	3 362,31	3 875,44	-513,13
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 533,44	4 428,76	-1 895,32
606401 – FOURN.PHOTOCOPIES	3 127,37	5 885,51	-2 758,14
611000 – SOUS TRAITANCE GENERALE	17 198,63	4 970,12	12 228,51
611100 – IMPRIMERIE	13 899,55	4 177,83	9 721,72
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	44 843,45	56 302,88	-11 459,43
613205 – LOCATIONS SALLES	274,00		274,00
613210 – LOCATION PARKING	429,00	1 942,00	-1 513,00
613220 – LOCATION ZONE ARCHIVAGE	1 130,22		1 130,22
613500 – LOCATIONS DE MATERIEL	6 116,63	5 746,29	370,34
613501 – LOCATION TELEPHONIE	1 641,30		1 641,30
613502 – LOCATION MACH.A AFRANCHIR	821,98	794,45	27,53
614000 – CHARG.LOCAT.& COPROPRIETE	15 022,07	8 814,18	6 207,89
615200 – ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	1 408,24	1 803,87	-395,63
615250 – ENTRETIEN DES BUREAUX	3 453,29		3 453,29
615600 – MAINTENANCE	11 770,31	11 865,94	-95,63
616000 – PRIMES D'ASSURANCES	3 021,49	3 850,44	-828,95
618100 – DOCUMENTATION GENERALE	1 256,93	3 127,56	-1 870,63
621100 – PERSONNEL INTERIMAIRE		5 899,01	-5 899,01
622600 – HONORAIRES	10 358,23	9 962,66	395,57
622700 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	705,64		705,64
623100 – ANNONCES & INSERTIONS	1 989,19	1 864,77	124,42
623302 – MOIS DE CREATION	19 382,22	16 078,02	3 304,20
623303 – FRAIS AG SI	3 934,88	4 007,82	-72,94
623700 – PUBLICATIONS	50,00		50,00
623800 – POURBOIRES DONS COURANTS		20,00	-20,00
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	18 176,93	19 302,04	-1 125,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)
625500 – FRAIS DE DEMENAGEMENT	33 620,84	176,88	33 443,96
625700 – RECEPTIONS	7 614,08	4 764,08	2 850,00
626000 – FRAIS POSTAUX	3 668,23	4 059,96	-391,73
626500 – TELEPHONE	9 135,37	10 623,79	-1 488,42
627000 – SERVICES BANCAIRES	22,80	15,10	7,70
628000 – COTISATIONS	5 186,00	4 033,00	1 153,00
Autres achats non stockés et charges externes	246 968,89	201 568,79	45 400,10
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	35 714,00	31 005,00	4 709,00
633300 – FORM.PROFESS.CONTINUE	3 861,59	3 136,13	725,46
635120 – TAXES FONCIERES	3 208,52	12 834,10	-9 625,58
Impôts et taxes	42 784,11	46 975,23	-4 191,12
641100 – SALAIRES	389 113,21	368 958,07	20 155,14
641110 – INDEMNITES JOURNALIERES	7 411,69	4 409,97	3 001,72
641200 – CONGES PAYES	-1 106,86	-356,89	-749,97
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES	1 804,32	3 488,40	-1 684,08
Salaires et Traitements	397 222,36	376 499,55	20 722,81
645100 – COTIS. A L'URSSAF	126 910,62	118 867,39	8 043,23
645200 – COTIS. A MUTUELLE SOMME	9 564,00	9 198,36	365,64
645210 – COTIS. A MUTUELLE VAUBAN	11 758,80	11 361,00	397,80
645310 – COTIS. CIRRIC	19 346,43	18 365,12	981,31
645315 – COTIS. CAVCIC	8 488,98	8 009,73	479,25
645800 – COTIS. PREVOYANCE UMP	1 407,43	1 241,41	166,02
645810 – COTIS. VAUBAN PREVOYANCE	5 289,08	5 338,88	-49,80
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 222,31	912,78	309,53
647700 – TICKETS RESTAURANT	9 626,31	9 146,22	480,09
648000 – AUTRES CHARGES PERSONNEL	770,00	1 958,52	-1 188,52
648100 – FORMATION DU PERSONNEL	6 252,69	5 941,16	311,53
648800 – CHGES SOC. CONGES PAYES	-498,08	-160,60	-337,48
Charges sociales	200 138,57	190 179,97	9 958,60
681120 – DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	3 130,62	6 290,84	-3 160,22
681500 – DOT.PROV.POUR CHARGES		17 879,00	-17 879,00
Amortissements et provisions	3 130,62	24 169,84	-21 039,22
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION	1,00	0,06	0,94
Autres charges	1,00	0,06	0,94
Charges d'exploitation	890 245,55	839 393,44	50 852,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 438,93	28 209,73	-4 770,80
768000 – PRODUITS FINANCIERS		3,91	-3,91
Produits financiers		3,91	-3,91
Résultat financier		3,91	-3,91
RESULTAT COURANT	23 438,93	28 213,64	-4 774,71
772000 – PRODUITS EXERC.ANTERIEURS		308,84	-308,84
Produits exceptionnels		308,84	-308,84
672000 – CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	3 736,99		3 736,99
687500 – DOT.RISQ SOCIAL	21 024,64	26 917,17	-5 892,53
Charges exceptionnelles	24 761,63	26 917,17	-2 155,54
Résultat exceptionnel	-24 761,63	-26 608,33	1 846,70
789000 – REPR. SUR ENG. A REALISER	8 349,28		8 349,28
Report des ressources non utilisées	8 349,28		8 349,28
EXCEDENT OU DEFICIT	7 026,58	1 605,31	5 421,27



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INITIATIVE SOMME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 3 220 417 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 7 027 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/02/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Résultat financier

Le résultat financier provenant du fonds de prêts détenu par l'association est affecté sur le fonds de prêts.

Ce résultat n'affecte donc pas le compte de résultat.

Prêts irrécouvrables

Les prêts devenus irrécouvrables au cours de l'exercice sont annulés par imputation sur le fonds de prêts détenu par l'association. La perte qui en découle n'affecte donc pas le compte de résultat.

Prêts douteux

Les prêts douteux sont provisionnés au bilan de l'association. Cette provision est constatée par imputation sur le fonds de prêts et n'affecte donc pas le compte de résultat.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 048		7 131	44 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	52 048		7 131	44 917
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	26 375	10 041		1 600 195
Immobilisations financières	26 390	10 041		1 600 210
ACTIF IMMOBILISE	78 438	10 041	7 131	1 645 127

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			10 041	10 041
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			10 041	10 041
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 131		7 131
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 131		7 131

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 398	3 131	7 131	44 398
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	48 398	3 131	7 131	44 398
ACTIF IMMOBILISE	48 398	3 131	7 131	44 398

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 302 615 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 590 154		1 590 154
Autres	10 041		10 041
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	699 736	699 736	
Charges constatées d'avance	2 684	2 684	
Total	2 302 615	702 421	1 600 195
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	699 736
Total	699 736

Précisions sur les subventions à recevoir, émanant du FSE, et s'élevant à 184 849 € au titre de 2012 et 204 775 € au titre de 2013 :

En 2013, notre association a bénéficié du contrôle de « service fait » au titre de l'action « accompagnement de l'entrepreneuriat dans la Somme 2012 ».

Le rapport a abouti au rejet de 76 k€ de dépenses engagées au titre de l'année 2012.

Notre association a formulé une contestation de ce rapport en 2014.

Les subventions à recevoir émanant du FSE au titre de l'année 2013 ont été évaluées et provisionnées suivant les mêmes méthodes qu'en 2012.

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	296 577	1 605		298 182
Total fonds sans droit reprise	296 577	1 605		298 182
Apports avec droit de reprise	518 674	21 000		539 674
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	518 674	21 000		539 674
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	1 605	5 421		7 027
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	816 856	28 027		844 882

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	241 589	21 025			262 613
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	17 879		17 879		
Total	259 468	21 025	17 879		262 613
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			17 879		
Financières					
Exceptionnelles		21 025			

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 117 711 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 837	13 837		
Dettes fiscales et sociales	99 294	99 294		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 580	4 580		
Produits constatés d'avance				
Total	117 711	117 711		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	13 837
DETTES PROV.CONG.A PAYER	33 516
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	15 082
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	44 668
ETAT CHARGES A PAYER	6 029
DIVERS CHARGES A PAYER	4 580
Total	117 711

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 684		
Total	2 684		

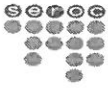
Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Total		39 300	8 349		30 950

**Contributions volontaires**

Contributions volontaires

	N	N-1
<i>Ressources</i>		
Bénévolat	73 050	70 050
Total	73 050	70 050
<i>Emplois</i>		
Personnel bénévole	73 050	70 050
Total	73 050	70 050



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
218300 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	27 061,33		27 061,33	33 056,45
218410 – MOBILIER	17 855,43		17 855,43	18 991,15
281830 – AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		26 776,23	-26 776,23	-29 816,60
281840 – AMORT MOBILIER		17 621,41	-17 621,41	-18 581,26
Autres immobilisations corporelles	44 916,76	44 397,64	519,12	3 649,74
Immobilisations financières				
271100 – PARTS SOCIALES C.MUT	15,00		15,00	15,00
TIAP & autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
274000 – AVANCES REMBOURSABLES	1 562 212,11		1 562 212,11	1 576 702,04
297400 – PROV DEPR.PRETS		168 027,90	-168 027,90	-157 599,87
297401 – PROV DEPR.PRETS EDEN				-3 710,00
Prêts	1 562 212,11	168 027,90	1 394 184,21	1 415 392,17
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	10 041,03		10 041,03	
275500 – CAUTIONNEMENTS VERSES				120,00
276000 – Avances remboursables EDEN				11 530,11
277000 – Avances remboursables RSA	27 941,65		27 941,65	14 725,00
Autres immobilisations financières	37 982,68		37 982,68	26 375,11
ACTIF IMMOBILISE	1 645 126,55	212 425,54	1 432 701,01	1 445 432,02
Stocks				
Créances				
468700 – DIVERS PDTS A RECEVOIR	699 736,06		699 736,06	378 802,03
Autres créances	699 736,06		699 736,06	378 802,03
Divers				
512300 – CREDIT MUTUEL EDEN	10 362,84		10 362,84	3 794,56
512430 – LIVRET EDEN CREDIT MUTUEL	437 467,84		437 467,84	429 819,88
512500 – CDC	360 252,87		360 252,87	396 893,84
512501 – CDC PLACEMENTS CT	250 000,00		250 000,00	250 000,00
512700 – CDC FONCTIONNEMENT	14 995,83		14 995,83	333 496,38
512800 – CDC PRETS RSA	12 216,03		12 216,03	5 275,00
Disponibilités	1 085 295,41		1 085 295,41	1 419 279,66
486000 – CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 684,47		2 684,47	2 071,69
Charges constatées d'avance	2 684,47		2 684,47	2 071,69
ACTIF CIRCULANT	1 787 715,94		1 787 715,94	1 800 153,38
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 432 842,49	212 425,54	3 220 416,95	3 245 585,40



Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
102000 – FONDS ASSOCIATIF (SDR)	298 182,25	296 576,94
Fonds associatifs sans droit de reprise	298 182,25	296 576,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 026,58	1 605,31
138270 – PRETS A ACCORDER	1 644 793,21	1 709 465,49
138271 – PRETS EDEN A ACCORDER	447 341,09	444 693,12
138272 – PRETS RSA A ACCORDER	40 153,09	19 996,15
138278 – PROVISION/PRETS A ACCORDE	-168 027,90	-157 599,87
138279 – PROVISION/PRET EDEN A ACCORDER		-3 710,00
Subventions d'investissement	1 964 259,49	2 012 844,89
FONDS PROPRES	2 269 468,32	2 311 027,14
103000 – FONDS ASSOCIATIF (ADR) CDC	443 673,53	443 673,53
103001 – FONDS ASSOCIATIF (ADR) AM	96 000,00	75 000,00
Apports	539 673,53	518 673,53
Fonds associatifs avec droit de reprise	539 673,53	518 673,53
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	539 673,53	518 673,53
151800 – PROVISION POUR CHARGES		17 879,00
Provisions pour risques		17 879,00
153000 – PROVISION SOCIALE	262 613,43	241 588,79
Provisions pour charges	262 613,43	241 588,79
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	262 613,43	259 467,79
194000 – FONDS DEDIES	30 950,40	39 299,68
Fonds dédiés sur subventions	30 950,40	39 299,68
FONDS DEDIES	30 950,40	39 299,68
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
408100 – FRS, FACT.NON PARVENUES	13 837,27	12 095,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 837,27	12 095,52
428200 – DETTES PROV.CONG.A PAYER	33 515,70	34 622,56
438200 – CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	15 082,07	15 580,15
438600 – ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	44 667,53	42 904,10
448600 – ETAT CHARGES A PAYER	6 029,00	5 787,00
Dettes fiscales et sociales	99 294,30	98 893,81
468600 – DIVERS CHARGES A PAYER	4 579,70	6 127,93
Autres dettes	4 579,70	6 127,93
DETTES	117 711,27	117 117,26
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 220 416,95	3 245 585,40

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)
706000 – PRESTATIONS PCE	305,00	2 745,00	-2 440,00
706100 – PRESTATIONS EDEN	3 135,00	4 111,45	-976,45
706400 – PRESTATIONS EPCE	7 738,35	17 091,66	-9 353,31
706600 – PRETATIONS FORMATION	1 789,29		1 789,29
Production vendue	12 967,64	23 948,11	-10 980,47
740100 – SUBVENTION CONS. GENERAL	330 000,00	330 000,00	
740150 – SUBVENTION FEDER	110 000,00	110 000,00	
740200 – SUBVENTION CONSEIL REGION	100 000,00	100 000,00	
740250 – SUBVENTION CDC	3 000,00	2 000,00	1 000,00
740300 – SUBVENTION FSE	204 775,47	184 849,59	19 925,88
740310 – SUBVENTIONS NACRE	44 825,00	35 734,10	9 090,90
740350 – SUBVENTION CCI AMIENS PICARDIE	25 000,00	24 100,00	900,00
740550 – AUTRES SUBVENTIONS		5 000,00	-5 000,00
740800 – SUBVENTION COM DE COM ABBEVILL	10 000,00	10 000,00	
Subventions d'exploitation	827 600,47	801 683,69	25 916,78
781500 – REP.PROV.POUR CHARGES	17 879,00		17 879,00
791000 – TRANSFERT DE CHARGES	10 167,07	3 354,70	6 812,37
Reprises et Transferts de charge	28 046,07	3 354,70	24 691,37
756000 – ADHESIONS	38 870,00	35 615,00	3 255,00
Cotisations	38 870,00	35 615,00	3 255,00
758000 – PDTS DIVERS DE GESTION	0,30	1,67	-1,37
758800 – MECENAT	6 200,00	3 000,00	3 200,00
Autres produits	6 200,30	3 001,67	3 198,63
Produits d'exploitation	913 684,48	867 603,17	46 081,31
606110 – ELECTRICITE	1 814,27	3 176,39	-1 362,12
606300 – FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	3 362,31	3 875,44	-513,13
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 533,44	4 428,76	-1 895,32
606401 – FOURN.PHOTOCOPIES	3 127,37	5 885,51	-2 758,14
611000 – SOUS TRAITANCE GENERALE	17 198,63	4 970,12	12 228,51
611100 – IMPRIMERIE	13 899,55	4 177,83	9 721,72
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	44 843,45	56 302,88	-11 459,43
613205 – LOCATIONS SALLES	274,00		274,00
613210 – LOCATION PARKING	429,00	1 942,00	-1 513,00
613220 – LOCATION ZONE ARCHIVAGE	1 130,22		1 130,22
613500 – LOCATIONS DE MATERIEL	6 116,63	5 746,29	370,34
613501 – LOCATION TELEPHONIE	1 641,30		1 641,30
613502 – LOCATION MACH.A AFRANCHIR	821,98	794,45	27,53
614000 – CHARG.LOCAT.& COPROPRIETE	15 022,07	8 814,18	6 207,89
615200 – ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	1 408,24	1 803,87	-395,63
615250 – ENTRETIEN DES BUREAUX	3 453,29		3 453,29
615600 – MAINTENANCE	11 770,31	11 865,94	-95,63
616000 – PRIMES D'ASSURANCES	3 021,49	3 850,44	-828,95
618100 – DOCUMENTATION GENERALE	1 256,93	3 127,56	-1 870,63
621100 – PERSONNEL INTERIMAIRE		5 899,01	-5 899,01
622600 – HONORAIRES	10 358,23	9 962,66	395,57
622700 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	705,64		705,64
623100 – ANNONCES & INSERTIONS	1 989,19	1 864,77	124,42
623302 – MOIS DE CREATION	19 382,22	16 078,02	3 304,20
623303 – FRAIS AG SI	3 934,88	4 007,82	-72,94
623700 – PUBLICATIONS	50,00		50,00
623800 – POURBOIRES DONS COURANTS		20,00	-20,00
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	18 176,93	19 302,04	-1 125,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)
625500 – FRAIS DE DEMENAGEMENT	33 620,84	176,88	33 443,96
625700 – RECEPTIONS	7 614,08	4 764,08	2 850,00
626000 – FRAIS POSTAUX	3 668,23	4 059,96	-391,73
626500 – TELEPHONE	9 135,37	10 623,79	-1 488,42
627000 – SERVICES BANCAIRES	22,80	15,10	7,70
628000 – COTISATIONS	5 186,00	4 033,00	1 153,00
Autres achats non stockés et charges externes	246 968,89	201 568,79	45 400,10
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	35 714,00	31 005,00	4 709,00
633300 – FORM.PROFESS.CONTINUE	3 861,59	3 136,13	725,46
635120 – TAXES FONCIERES	3 208,52	12 834,10	-9 625,58
Impôts et taxes	42 784,11	46 975,23	-4 191,12
641100 – SALAIRES	389 113,21	368 958,07	20 155,14
641110 – INDEMNITES JOURNALIERES	7 411,69	4 409,97	3 001,72
641200 – CONGES PAYES	-1 106,86	-356,89	-749,97
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES	1 804,32	3 488,40	-1 684,08
Salaires et Traitements	397 222,36	376 499,55	20 722,81
645100 – COTIS. A L'URSSAF	126 910,62	118 867,39	8 043,23
645200 – COTIS. A MUTUELLE SOMME	9 564,00	9 198,36	365,64
645210 – COTIS. A MUTUELLE VAUBAN	11 758,80	11 361,00	397,80
645310 – COTIS. CIRRIC	19 346,43	18 365,12	981,31
645315 – COTIS. CAVCIC	8 488,98	8 009,73	479,25
645800 – COTIS. PREVOYANCE UMP	1 407,43	1 241,41	166,02
645810 – COTIS. VAUBAN PREVOYANCE	5 289,08	5 338,88	-49,80
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 222,31	912,78	309,53
647700 – TICKETS RESTAURANT	9 626,31	9 146,22	480,09
648000 – AUTRES CHARGES PERSONNEL	770,00	1 958,52	-1 188,52
648100 – FORMATION DU PERSONNEL	6 252,69	5 941,16	311,53
648800 – CHGES SOC.CONGES PAYES	-498,08	-160,60	-337,48
Charges sociales	200 138,57	190 179,97	9 958,60
681120 – DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	3 130,62	6 290,84	-3 160,22
681500 – DOT.PROV.POUR CHARGES		17 879,00	-17 879,00
Amortissements et provisions	3 130,62	24 169,84	-21 039,22
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION	1,00	0,06	0,94
Autres charges	1,00	0,06	0,94
Charges d'exploitation	890 245,55	839 393,44	50 852,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 438,93	28 209,73	-4 770,80
768000 – PRODUITS FINANCIERS		3,91	-3,91
Produits financiers		3,91	-3,91
Résultat financier		3,91	-3,91
RESULTAT COURANT	23 438,93	28 213,64	-4 774,71
772000 – PRODUITS EXERC.ANTERIEURS		308,84	-308,84
Produits exceptionnels		308,84	-308,84
672000 – CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	3 736,99		3 736,99
687500 – DOT.RISQ SOCIAL	21 024,64	26 917,17	-5 892,53
Charges exceptionnelles	24 761,63	26 917,17	-2 155,54
Résultat exceptionnel	-24 761,63	-26 608,33	1 846,70
789000 – REPR. SUR ENG. A REALISER	8 349,28		8 349,28
Report des ressources non utilisées	8 349,28		8 349,28
EXCEDENT OU DEFICIT	7 026,58	1 605,31	5 421,27



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

ASSOCIATION INITIATIVE SOMME

**49 Boulevard Alsace Lorraine
80000 AMIENS**

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

SECOVI

**Marc HUBLE - Vincent DURIEZ - Denis HENON - Philippe COMPAIN - Stéphane CORNU
Hélène TREBOUTTE - Gauthier BRUNET - Marie-Christine LEFEBVRE - Benoît QUENU
SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

605, rue Saint Fuscien - BP 50067 - 80092 AMIENS CEDEX 3
Tél. : 03 22 33 60 60 - Télécopie 03 22 33 60 70
Capital social 1 008 020 Euros
R.C.S. Amiens B 383 786 266 - Code APE 741 C
N° TVA CEE FR 44 383 786 266 00015

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

du Commissaire aux Comptes

de l'ASSOCIATION

INITIATIVE SOMME

Siège social à AMIENS (80000)

49 Boulevard Alsace Lorraine

SIRET 414 991 737

présenté à l'Assemblée Générale du 10 avril 2014
statuant sur les comptes du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013

Mesdames, 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 INITIATIVE SOMME, 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 votre conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

SECOVI

SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Capital social 1 008 020 Euros
R.C.S. Amiens B 383 786 266

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant, exposé dans la note sur les subventions à recevoir de l'annexe.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code du 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les contributions volontaires exposées dans l'annexe page 24.

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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Amiens le 24 mars 2014

Pour la Société SECOVI
Marc HUBLE
Commissaire aux Comptes

SECOVI

SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Capital social 1 008 020 Euros
R.C.S. Amiens B 383 786 266



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	44 916,76	44 397,64	519,12	3 649,74
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts	1 562 212,11	168 027,90	1 394 184,21	1 415 392,17
Autres immobilisations financières	37 982,68		37 982,68	26 375,11
ACTIF IMMOBILISE	1 645 126,55	212 425,54	1 432 701,01	1 445 432,02
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	699 736,06		699 736,06	378 802,03
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 085 295,41		1 085 295,41	1 419 279,66
Charges constatées d'avance	2 684,47		2 684,47	2 071,69
ACTIF CIRCULANT	1 787 715,94		1 787 715,94	1 800 153,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 432 842,49	212 425,54	3 220 416,95	3 245 585,40

SECOVI

Commissaire aux Comptes



Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	298 182,25	296 576,94
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 026,58	1 605,31
Subventions d'investissement	1 964 259,49	2 012 844,89
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 269 468,32	2 311 027,14
Apports	539 673,53	518 673,53
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	539 673,53	518 673,53
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	539 673,53	518 673,53
Provisions pour risques		17 879,00
Provisions pour charges	262 613,43	241 588,79
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	262 613,43	259 467,79
Fonds dédiés sur subventions	30 950,40	39 299,68
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	30 950,40	39 299,68
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 837,27	12 095,52
Dettes fiscales et sociales	99 294,30	98 893,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 579,70	6 127,93
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	117 711,27	117 117,26
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 220 416,95	3 245 585,40

SECOVI

Commissaire aux Comptes



Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	12 967,64	23 948,11
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	827 600,47	801 683,69
Reprises et Transferts de charge	28 046,07	3 354,70
Cotisations	38 870,00	35 615,00
Autres produits	6 200,30	3 001,67
Produits d'exploitation	913 684,48	867 603,17
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	246 968,89	201 568,79
Impôts et taxes	42 784,11	46 975,23
Salaires et Traitements	397 222,36	376 499,55
Charges sociales	200 138,57	190 179,97
Amortissements et provisions	3 130,62	24 169,84
Autres charges	1,00	0,06
Charges d'exploitation	890 245,55	839 393,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 438,93	28 209,73
Opérations faites en commun		
Produits financiers		3,91
Charges financières		
Résultat financier		3,91
RESULTAT COURANT	23 438,93	28 213,64
Produits exceptionnels		308,84
Charges exceptionnelles	24 761,63	26 917,17
Résultat exceptionnel	-24 761,63	-26 608,33
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées	8 349,28	
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	7 026,58	1 605,31
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

SECOVI

Commissaire aux Comptes



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INITIATIVE SOMME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 3 220 417 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 7 027 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/02/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

SECOVI

Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Résultat financier

Le résultat financier provenant du fonds de prêts détenu par l'association est affecté sur le fonds de prêts.

Ce résultat n'affecte donc pas le compte de résultat.

Prêts irrécouvrables

Les prêts devenus irrécouvrables au cours de l'exercice sont annulés par imputation sur le fonds de prêts détenu par l'association. La perte qui en découle n'affecte donc pas le compte de résultat.

Prêts douteux

Les prêts douteux sont provisionnés au bilan de l'association. Cette provision est constatée par imputation sur le fonds de prêts et n'affecte donc pas le compte de résultat.

SECOVI

Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 048		7 131	44 917
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	52 048		7 131	44 917
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	26 375	10 041		1 600 195
Immobilisations financières	26 390	10 041		1 600 210
ACTIF IMMOBILISE	78 438	10 041	7 131	1 645 127

SECOVI



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			10 041	10 041
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			10 041	10 041
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 131		7 131
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 131		7 131

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 398	3 131	7 131	44 398
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	48 398	3 131	7 131	44 398
ACTIF IMMOBILISE	48 398	3 131	7 131	44 398

SECOSVI



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 302 615 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 590 154		1 590 154
Autres	10 041		10 041
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	699 736	699 736	
Charges constatées d'avance	2 684	2 684	
Total	2 302 615	702 421	1 600 195
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	699 736
Total	699 736

Précisions sur les subventions à recevoir, émanant du FSE, et s'élevant à 184 849 € au titre de 2012 et 204 775 € au titre de 2013 :

En 2013, notre association a bénéficié du contrôle de « service fait » au titre de l'action « accompagnement de l'entrepreneuriat dans la Somme 2012 ».

Le rapport a abouti au rejet de 76 k€ de dépenses engagées au titre de l'année 2012.

Notre association a formulé une contestation de ce rapport en 2014.

Les subventions à recevoir émanant du FSE au titre de l'année 2013 ont été évaluées et provisionnées suivant les mêmes méthodes qu'en 2012.

SECOVI

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	296 577	1 605		298 182
Total fonds sans droit reprise	296 577	1 605		298 182
Apports avec droit de reprise	518 674	21 000		539 674
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	518 674	21 000		539 674
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	1 605	5 421		7 027
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	816 856	28 027		844 882



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	241 589	21 025			262 613
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	17 879		17 879		
Total	259 468	21 025	17 879		262 613
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			17 879		
Financières					
Exceptionnelles		21 025			

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 117 711 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 837	13 837		
Dettes fiscales et sociales	99 294	99 294		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 580	4 580		
Produits constatés d'avance				
Total	117 711	117 711		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	13 837
DETTES PROV.CONG.A PAYER	33 516
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	15 082
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	44 668
ETAT CHARGES A PAYER	6 029
DIVERS CHARGES A PAYER	4 580
Total	117 711



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 684		
Total	2 684		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Total	39 300	8 349		30 950

**Contributions volontaires**

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	73 050	70 050
Total	73 050	70 050
Emplois		
Personnel bénévole	73 050	70 050
Total	73 050	70 050

SECOVI

Commissaire aux Comptes

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

du Commissaire aux Comptes

de l'ASSOCIATION

INITIATIVE SOMME
Siège social à AMIENS (80000)
49 Boulevard Alsace Lorraine
SIRET 414 991 737

présenté à l'Assemblée Générale du 10 avril 2014
statuant sur les comptes du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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'attachait 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.

Convention soumise à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée 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 Amiens le 24 mars 2014

Pour la Société SECOVI
Marc HUBLE
Commissaire aux Comptes

SECOVI

SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Capital social 1 008 020 Euros
R.C.S. Amiens B 383 786 266