

AUDITEURS

&

CONSEILS
ASSOCIÉS
DU SUD-OUEST

ARCHE EN AGENAIS

*Association Loi 1901
Siège Social : 24, rue des Vertus 47220 ASTAFFORT*

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

JEAN-BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE BORDEAUX - SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES COMPAGNIE COUR D'APPEL D'AGEN
37, BOULEVARD CARNOT, 47000 AGEN - TÉL. : 05 53 66 23 38. TÉLÉCOPIE : 05 53 66 71 01 - E.MAIL : CONTACT@ACA-SUDOUEST.FR
SARL AU CAPITAL DE 7.622,45 €. R.C.S. AGEN B 352 157 655. APE 6920 z. - SIRET 352 157 655 00023 - TVA INTRA FR96352157655

AUDITEURS

&

CONSEILS
ASSOCIÉS
DU SUD-OUEST

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2013** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **ARCHE EN AGENAIS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 examiner 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 pour l'arrêté des comptes en coûts historiques et à apprécier la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous portons à votre attention que le résultat net de l'association est composé uniquement du résultat de l'activité conventionné, le résultat du secteur non conventionné étant ramené à zéro par prélèvement sur les fonds propres associatifs. Ainsi, l'assemblée générale d'approbation des comptes se limitent à affecter le résultat du secteur conventionné dans le compte « Résultat sous contrôle de tiers financeurs ».

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.

JEAN-BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

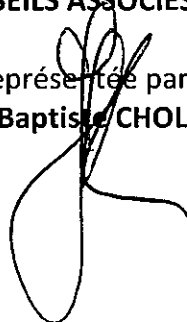
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Agen, le 23 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES DU SUD -OUEST.

Représentée par
Jean-Baptiste CHOLLET



Association L'ARCHE EN AGENAIS

24 rue des Vertus

47220 ASTAFFORT

COMPTES ANNUELS au 31/12/2013

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Annexe*

Sarl ARRAOU et ASSOCIES

66 Chemin Mirassou

64140 LONS

05 59 80 28 04

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association L'ARCHE EN AGENAIS
24 rue des Vertus
47220 ASTAFFORT

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par 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.

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

- Total du bilan,	2 471 789 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 012 236 Euros
- Résultat net comptable,	(23 910) Euros

Fait à LONS
Le 17/03/2014

de VILLEPIN Vincent

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 - 12			Exercice N-1 31/12/2012 - 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	13 829	13 346	483	111	372	334.68	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains	128 391		128 391	128 391			
	Constructions	2 741 493	991 419	1 750 074	1 887 602	137 528	7.29	
	Installations techniques Matériel et outillage	99 142	67 240	31 902	24 701	7 201	29.15	
	Autres immobilisations corporelles	250 757	174 605	76 153	86 151	9 999	11.61	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	534		534	534				
Prêts	1 000		1 000	2 500	1 500	60.00		
Autres immobilisations financières	1 326		1 326	1 326				
TOTAL I	3 219 172	1 215 274	2 003 898	2 114 505	110 607	5.52		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	148 857		148 857	118 667	30 190	25.44	
	Autres créances	24 252		24 252	25 805	1 553	6.02	
Valeurs mobilières de placement	7 862		7 862	7 862				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	272 709		272 709	298 115	25 406	8.52		
Charges constatées d'avance (3)	28 248		28 248	15 080	13 167	87.31		
TOTAL III	481 927		481 927	465 530	16 397	3.52		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 719 359	1 215 610	2 503 749	2 580 035	77 286	3.10		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
		31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 034 200	1 030 257	3 942	0.38
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	146 840	123 783	23 057	18.63
	Report à nouveau	3 902	53 419	49 517	92.69
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)				
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	8 044	23 079	15 035	65.14
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 346	21 258	1 912	9.00	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I				
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 194 287	1 286 697	92 411	7.18
	Emprunts et dettes financières divers	375	375		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 216	54 606	8 390	15.36
	Dettes fiscales et sociales	53 144	53 341	197	0.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	627	10 852	10 224	94.22
	Autres dettes	4 696	4 259	437	10.26
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	110	230	120	52.17
	TOTAL IV				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)				

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 299 346

1 410 131

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	1 012 236	963 816	48 420	5.02
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	30 313 1 900 71 977	41 705 2 210 82 841	11 392 310 10 864	27.32- 14.03- 13.11-
TOTAL I	1 042 549	1 010 970	31 579	3.17
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	372 334 39 260 342 104 140 838	346 498 32 262 318 600 164 600	25 835 6 998 23 504 23 761	7.46 21.69 7.38 14.44-
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	200 963	193 503	7 461	3.86
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	2 254	1 446	808	55.90
TOTAL II	1 047 753	1 035 933	11 820	1.14
I-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 673	13 654	19	0.14
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 381		1 360		21	1.56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	45 931		48 298		2 366	4.90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			21		21	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 912		2 378		6 534	274.72
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	405		1 333		928	69.62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 540		6 947		407	5.86
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
RESULTAT EN COURS D'EXERCICE (VII-VIII)						
	1 637		5 611		7 000	133.5
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 135 710		1 001 312		132 397	2.43
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 143 670		1 113 657		37 013	3.74
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 910		19 155		4 755	24.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
3. EXCEDENTS OU DEFICITS	23 910		19 155		4 755	24.83

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 001		3 828
Terrains	128 391		
Constructions sur sol propre	1 634 398		5 752
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 088 921		12 421
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	84 537		14 605
Matériel de transport	106 662		15 450
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	127 061		14 881
TOTAL	3 169 969		63 109
Autres titres immobilisés	534		
Prêts, autres immobilisations financières	3 826		
TOTAL	4 360		
TOTAL GENERAL	3 184 331		66 937

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		13 829	13 829
Terrains			128 391	128 391
Constructions sur sol propre		0	1 640 150	1 640 150
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 101 342	1 101 342
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	99 142	99 142
Matériel de transport		13 297	108 815	108 815
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	141 942	141 942
TOTAL		13 296	3 219 782	3 219 782
Autres titres immobilisés			534	534
Prêts, autres immobilisations financières		1 500	2 326	2 326
TOTAL		1 500	2 860	2 860
TOTAL GENERAL		14 796	3 236 472	3 236 472

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 890	3 456	0	13 346
Constructions sur sol propre	383 714	82 090	0	465 804
Installations générales agencements aménagements constr.	452 004	73 611		525 615
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	59 836	7 404	0	67 240
Matériel de transport	63 624	21 521	7 369	77 776
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 947	12 881	0	96 829
TOTAL	1 043 125	197 507	7 369	1 233 263
TOTAL GENERAL	1 053 016	200 963	7 369	1 246 610

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 456				
Constructions sur sol propre	82 090				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	73 611				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 404				
Matériel de transport	21 521				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 881				
TOTAL	197 507				
TOTAL GENERAL	200 963				

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 000	1 000	
Autres immobilisations financières	1 326	1 326	
Autres créances clients	148 857	148 857	
Personnel et comptes rattachés	1	1	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 092	3 092	
Débiteurs divers	21 159	21 159	
Charges constatées d'avance	28 248	28 248	
TOTAL	203 683	203 683	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 194 287	83 297	371 685	739 305
Emprunts et dettes financières divers	375	375		
Fournisseurs et comptes rattachés	46 216	46 216		
Personnel et comptes rattachés	12 517	12 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 627	40 627		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	627	627		
Autres dettes	4 696	4 696		
Produits constatés d'avance	110	110		
TOTAL	1 299 456	188 466	371 685	739 305
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 886			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 501
Total	17 501

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 452
Dettes fiscales et sociales	21 720
Total	35 796

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		28 248
Total		28 248
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		110
Total		110

Subventions d'équipement

Subventions d'équipement.....	38245.78 €
Subventions virées au compte de résultat.....	18899.80 €
Reste à virer au compte de résultat.....	19345.98 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts s/ emprunts restant à payer	334 530	338 297
Location longue durée restant à payer	3 767	
Total (1)		338 297

Engagements reçus

ANNEXE

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

Conseil général	359 826
Marie d'Astaffort	359 826
Total	719 652

La construction du foyer JOYO est financée par un emprunt de 770 K€ auprès de la banque populaire pour une durée de 240 mois au taux de 3.75%.
Le remboursement de l'emprunt s'effectue par trimestre pour un montant de 14211.45 €. Cet emprunt est garantie à hauteur de 50% par la Mairie d'Astaffort et 50% par le conseil général.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession véhicule	6 500	77520000
- QP subvention virée au compte résultat	1 912	77700000
- Régularisations diverses	213	77880000
Total	8 625	
Charges exceptionnelles		
- VCN immobilisations cédées	5 924	67500000
- Régularisations diverses	313	67880000
Total	6 237	

Transferts de charges

Nature	Montant
Indemnités journalières CPAM	4 303
Remboursements assurance sinistres	14 156
Aides reçues	11 853
Total	30 312