

**CENTRE SOCIAL LOU TRICADOU  
ASSOCIATION**

Siège social :  
35 rue du Collège  
BP 30059  
84202 CARPENTRAS

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2013**

**CENTRE SOCIAL LOU TRICADOU**  
ASSOCIATION  
35 Rue du Collège  
BP 30059  
84202 CARPENTRAS  
Siret : 423.498.989.00015

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux membres de l'association,

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 « LOU TRICADOU », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

**I. Opinion sur les comptes annuels**

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

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

**II. Justification des appréciations**

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons axés nos contrôles sur la vérification des subventions, fonds dédiés et charges de salaires et rapprochés ces sommes des comptes de trésorerie sur lesquels ils ont été versés.

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.

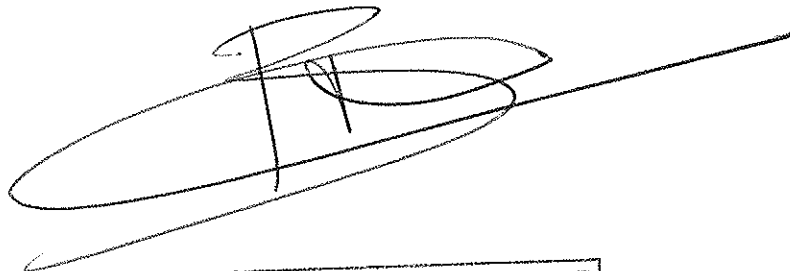
### **III. Vérifications et informations spécifiques**

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.

*Fait à Carpentras, le 4 juin 2014*

*Cyrille BARTHELEMY  
Commissaire aux comptes*

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**Cyrille BARTHELEMY**  
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
Espace Mozaik - 553 avenue des Paluds  
13685 AUBAGNE CEDEX  
Tél. 04 42 03 09 44 - Fax 04 42 84 92 25

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			31.12.2012
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>65 061.22</b>	<b>49 362.00</b>	<b>15 699.22</b>	<b>20 326.37</b>
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	5 857.10	5 857.10		
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	10 601.27	6 559.33	4 041.94	5 200.38
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES	48 602.85	36 945.57	11 657.28	15 125.99
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>998.80</b>		<b>998.80</b>	<b>998.80</b>
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES	998.80		998.80	998.80
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>66 060.02</b>	<b>49 362.00</b>	<b>16 698.02</b>	<b>21 325.17</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES</b>				
<b>CREANCES</b>	<b>179 463.28</b>		<b>179 463.28</b>	<b>185 451.41</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	176 331.28		176 331.28	179 793.86
AUTRES	3 132.00		3 132.00	5 657.55
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
DISPONIBILITES	208 176.24		208 176.24	210 641.05
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				4 710.12
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>387 639.52</b>		<b>387 639.52</b>	<b>400 802.58</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>453 699.54</b>	<b>49 362.00</b>	<b>404 337.54</b>	<b>422 127.75</b>



**BILAN**

Passif	31/12/2013	31.12.2012
	Montant	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	95 904.87	84 354.80
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 049.64	11 550.07
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>97 954.51</b>	<b>95 904.87</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		6 093.82
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>		<b>6 093.82</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>97 954.51</b>	<b>101 998.69</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	141 780.41	114 890.72
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>141 780.41</b>	<b>114 890.72</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>	<b>18 959.40</b>	<b>41 467.96</b>
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19 709.65	28 867.67
DETTE FISCALES ET SOCIALES	125 443.37	124 387.43
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		8 929.42
AUTRES DETTES	490.20	1 585.86
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>145 643.22</b>	<b>163 770.38</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>404 337.54</b>	<b>422 127.75</b>





**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	16 495.60		15 959.11
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	214 608.50		190 613.39
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	49 240.96		50 651.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	649 933.01		676 585.61
CHARGES SOCIALES	232 295.43		213 786.28
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		121 407.56	92 849.46
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	4 627.15		2 958.74
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	116 780.41		89 890.72
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	6.24		2.62
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 283 987.30</b>	<b>1 240 447.97</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	42.59		
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>		<b>42.59</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	26 831.86		11 073.82
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>26 831.86</b>	<b>11 073.82</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)</b>	<b>18 959.40</b>		<b>44 561.78</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 329 821.15</b>	<b>1 296 083.57</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>2 049.64</b>	<b>11 550.07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 331 870.79</b>	<b>1 307 633.64</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	16 498.36		10 693.55
<b>SOUS-TOTAL A</b>		16 498.36	10 693.55
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	1 059 305.07		1 039 454.78
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	153 739.72		171 737.03
COLLECTES			
COTISATIONS	5 932.54		2 932.65
AUTRES PRODUITS	28 488.65		16 156.17
<b>SOUS-TOTAL B</b>		1 247 465.98	1 230 280.63
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		1 263 964.34	1 240 974.18
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 289.48		2 722.49
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		2 289.48	2 722.49
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	18 055.19		3 951.53
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 000.00		4 438.56
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		21 055.19	8 390.09
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	44 561.78		55 546.88
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		1 331 870.79	1 307 633.64
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		1 331 870.79	1 307 633.64



**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
860	Secours en nature		870	Bénévolat	
860000	Charges Supplétives	112 066.14	870000	Charges Supplétives	112 066.14
	<b>TOTAL (860)</b>	<b>112 066.14</b>		<b>TOTAL (870)</b>	<b>112 066.14</b>
	Total charges contributions volontaires	112 066.14		Total produits contributions volontaires	112 066.14





CENTRE SOCIAL LOU TRICADOU  
35 Rue du Collège  
B.P. 30059  
84202 CARPENTRAS

**ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013**



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 404.337,54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits d'exploitation est de 1.263.964,34Euros et dégageant un bénéfice de 2.049,64 Euros .

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

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

NEANT

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)



**Principes et conventions générales**

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

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

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

**Permanence des méthodes**

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

ANNEXE

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

**Informations générales complémentaires**

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

**Valorisation des contributions volontaires**

MISE A DISPOSITION DE LOCAUX EN NATURE : 96 110€  
BENEVOLAT : 15 956€

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2021 heures, la valeur correspondante est estimée à 18 497 euros.



Lou Tricadou  
Centre social

FONDS DEDIES 31/12/2013

	MONTANT GLOBAL	ACSE	VILLE	DEP 84	REGION	CAF	MSA	CG
ACSE CLAS 2014	8400	X						X
CONSEIL GENERAL CLAS 2014	720					X		
CAF CLAS 2014	8323,2						X	
MSA CLAS 2014	1516,2							
<b>TOTAL</b>	<b>18959,4</b>							

