ASSOCIATION BELLE RIVE

3 Rue des Cormier
17100 SAINTES

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

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES

DE L'EXERCICE DU 1er JANVIER au 31 DECEMBRE 2013

En exécution de la mission qui m'a été confiée, par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association BELLE RIVE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, dont le total du bilan représente un montant de **361 297 €** et le compte de résultat un excédent de **1 263 €**, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

Fait à SAINTES,
Le 28 mars 2014.

René APPARAILLY,
Commissaire aux Comptes.

SOMMAIRE

BILAN

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

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	371	206	165		165	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	14 225	9 320	4 905	2 272	2 633	115.85
	Autres immobilisations corporelles	130 552	70 334	60 218	43 913	16 305	37.13
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	145 147	79 860	65 288	46 186	19 102	41.36
	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	400		400	179	221	123.11
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	42 803		42 803	46 590	3 787-	8.13-
	Valeurs mobilières de placement	213 789		213 789	207 389	6 400	3.09
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	39 016		39 016	8 728	30 289	347.04
	Charges constatées d'avance (3)						
	TOTAL III	296 009		296 009	262 886	33 123	12.60
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	441 156	79 860	361 297	309 072	52 225	16.90

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

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	73 073	53 904	19 169	35.56
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	102 060	97 305	4 754	4.89
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	1 263	4 754	3 491-	73.43-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	840	1 800	960-	53.33-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	177 236	157 763	19 472	12.34
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	31 132	29 364	1 768	6.02
	Provisions pour charges	14 500	14 500		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	3 500	3 500		
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	49 132	47 364	1 768	3.73
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 215		9 215	
	Emprunts et dettes financières divers	1 987	1 791	196	10.97
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 519	9 817	16 702	170.12
	Dettes fiscales et sociales	90 170	86 432	3 738	4.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 039	1 473	3 565	242.00
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 999	4 431	2 432-	54.88-
	TOTAL IV	134 929	103 944	30 985	29.81
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	361 297	309 072	52 225	16.90

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 132 930 99 513
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	165		165	
20530000 LOGICIEL	371		371	
28053000 DOT AMORT LOGICIEL	206-		206-	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 905	2 272	2 633	115.85
21540000 MATERIEL D'ACTIVITE	14 225	10 225	4 000	39.12
28154000 AMORT. MATERIEL D ACTIVITE	9 320-	7 952-	1 367-	17.20-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 218	43 913	16 305	37.13
21810000 INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	1 905	1 905		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	68 367	42 834	25 533	59.61
21830000 MATERIEL DE BUREAU	15 267	13 607	1 660	12.20
21840000 MOBILIER	45 013	41 541	3 472	8.36
28181000 AMORT. INSTAL. ET AGENCEMENTS	200-	10-	191-	NS
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	44 373-	42 834-	1 539-	3.59-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	12 003-	7 220-	4 782-	66.23-
28184000 AMORT. MOBILIER	13 757-	5 909-	7 848-	132.81-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	65 288	46 186	19 102	41.36
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	400	179	221	123.11
40910000 ACOMPTES FOURNISSEURS	400	179	221	123.11
AUTRES CREANCES	42 803	46 590	3 787-	8.13-
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	42 803	46 590	3 787-	8.13-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	213 789	207 389	6 400	3.09
50820000 PLACEMENT FRUCTIFONDS	819	819		
50830000 CM LIVRTE BLEU	86 616	85 266	1 350	1.58
50840000 CM LIVRET B	126 354	121 304	5 050	4.16
DISPONIBILITES	39 016	8 728	30 289	347.04
51210000 BANQUE POPULAIRE N°1	57	57		
51213000 BANQUE ANIMATION	170	170		
51220000 CM BANQUE GESTION	37 396	7 549	29 847	395.38
51225000 CM BANQUE ANIMATION	965	384	581	151.02
53000000 CAISSE	369	507	139-	27.34-
53110000 FONDS DE CAISSE AM	20	20		
53140000 FONDS DE CAISSE AA	20	20		
53160000 FONDS DE CAISSE CA	20	20		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	296 009	262 886	33 123	12.60
TOTAL GENERAL	361 297	309 072	52 225	16.90

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	73 073	53 904	19 169	35.56
10231000 SUB INVEST NON REN MAIRIE	45 855	45 855		
10232000 SUB INVEST NON REN CAF	24 169	5 000	19 169	383.38
10235000 SUV INVEST NON REN AUT	3 049	3 049		
AUTRES RESERVES	102 060	97 305	4 754	4.89
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	102 060	97 305	4 754	4.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 263	4 754	3 491-	73.43-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	840	1 800	960-	53.33-
13110000 SUBV.D EQUIPEMENT MAIRIE	2 400	2 400		
13130000 SUBV.D EQUIPEMENT CAF	2 400	2 400		
13900000 REPRISE SUBV.EQUIPEMENT	3 960-	3 000-	960-	32.00-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	177 236	157 763	19 472	12.34
PROVISIONS POUR RISQUES	31 132	29 364	1 768	6.02
15160000 PROV RISQUES D EMPLOI	31 132	29 364	1 768	6.02
PROVISIONS POUR CHARGES	14 500	14 500		
15720000 PROV GROSSES REPARATIONS	14 500	14 500		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 500	3 500		
19400000 FONDS DEDIES	3 500	3 500		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	49 132	47 364	1 768	3.73
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 215		9 215	
16410000 EMPRUNT PASSENGER YELLOW CM	9 197		9 197	
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	18		18	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 987	1 791	196	10.97
16500000 DEPOTS ET CAUTIONS RECUS	1 987	1 791	196	10.97
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 519	9 817	16 702	170.12
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	26 519	9 817	16 702	170.12
DETTES FISCALES ET SOCIALES	90 170	86 432	3 738	4.32
42820000 CONGES A PAYER	23 598	22 480	1 118	4.97
42821000 COMPTE EPARGNE TEMPS	5 061	5 061		
42822000 PRECARITES A PAYER	1 833	344	1 488	432.39
43100000 SECURITE SOCIALE	33 076	32 409	667	2.06
43710000 CAISSE RETRAITE CADRES	984	1 285	301-	23.44-
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	6 122	6 087	34	0.57
43721000 PREVOYANCE CPM	689	711	22-	3.10-
43722000 PREVOYANCE CADRE	458	450	8	1.79
43750000 HABITAT FORMATION	1 107	774	334	43.12
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	11 861	10 446	1 415	13.55
43821000 CHARGES SOCIALES/CET	2 573	2 573		
43822000 CHARGES SOCIALES S/PRECARITES	909	161	748	465.26
44700000 ETAT CHARGES A PAYER	1 899	3 651	1 752-	47.98-

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES DETTES	5 039	1 473	3 565	242.00
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	5 039	1 473	3 565	242.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 999	4 431	2 432-	54.88-
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	1 999	4 431	2 432-	54.88-
TOTAL DETTES	134 929	103 944	30 985	29.81
TOTAL GENERAL	361 297	309 072	52 225	16.90

COMPTE

DE

RESULTAT

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	22 818	14 062	8 756	62.27
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	487 259	448 857	38 402	8.56
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		3 706	3 706-	100.00-
Collectes				
Cotisations	2 066	1 739	328	18.84
Autres produits	73 702	29 444	44 258	150.31
TOTAL I	585 846	497 808	88 038	17.69
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	104 416	91 917	12 499	13.60
Impôts, taxes et versements assimilés	24 115	20 376	3 739	18.35
Salaires et traitements	269 942	248 078	21 864	8.81
Charges sociales	102 782	95 935	6 847	7.14
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 934	5 412	10 521	194.40
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 768	10 650	8 883-	83.40-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	70 033	23 990	46 043	191.92
TOTAL II	588 989	496 358	92 630	18.66
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 143-	1 449	4 592-	316.89-
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

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 704	3 850	1 146-	29.76-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 704	3 850	1 146-	29.76-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	69	5	63	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	69	5	63	NS
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 636	3 845	1 209-	31.45-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	508-	5 294	5 801-	109.59-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	811	182	629	344.95
Produits exceptionnels sur opérations en capital	960	1 277	317-	24.82-
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 387	1 387-	100.00-
TOTAL VII	1 771	2 846	1 075-	37.78-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 998	1 998-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 387	1 387-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		3 386	3 386-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 771	540-	2 310	428.20
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	590 321	504 504	85 817	17.01
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	589 057	499 749	89 308	17.87
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 263	4 754	3 491-	73.43-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 263	4 754	3 491-	73.43-

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	22 818	14 062	8 756	62.27
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	7 156	5 269	1 887	35.81
70611000 PARTICIPATION USAGERS-FORFAIT	1 155	617	538	87.20
70880000 AUTRES PRODUITS ACT.ANNEX	7 466	7 759	292-	3.77-
70884100 PRODUIT PROJET ESPAGNE	3 896	417	3 479	834.25
70890000 PRODUITS ANNEXES FOSFORA	3 145		3 145	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	487 259	448 857	38 402	8.56
74121000 SUBV.FIN.ETAT - DDJS	2 300	4 500	2 200-	48.89-
74122000 SUBV.FINALISEES-ETAT-ACSE	18 300	18 000	300	1.67
74124000 SUBV FINALISEES ETAT CDVA FDVA	700		700	
74125000 SUBV.FINAL.ETAT MINISTERE CULT		2 000	2 000-	100.00-
74126000 SUBV FINAL ETAT ANCV VAC	1 000		1 000	
74126100 SUBV FINAL ETAT ANCV PROJET EU	430		430	
74127000 SUBC FINAL ETAT CHEQUES SERV	180		180	
74145000 SUBV.ETAT ASP CUI/CAE	12 926		12 926	
74165000 ASP - CUI/CAE ENTRETIEN	4 538	9 762	5 224-	53.51-
74220000 SUBV FINALISEES REGION	4 500	4 500		
74225000 SUBV.FINALISEE - FDS EUROPEENS	7 994	1 826	6 168	337.79
74310000 SUBV FONCT DEPARTEMENT	59 236	66 666	7 430-	11.14-
74320000 SUBV.FINALISEES-DEPARTEME	37 800	24 620	13 180	53.53
74410000 SUB FONCT COMMUNES	119 664	113 177	6 487	5.73
74415000 SUBV FONCT CDA	64 076	75 090	11 015-	14.67-
74420000 SUB FINALISEES COMMUNES	19 831	9 350	10 481	112.10
74510000 SUV FONCT CAF	17 328	17 328		
74520000 SUB FINALISEES CAF	15 783	17 431	1 648-	9.46-
74620000 PS CNAF ANIMATION GLOBALE	61 062	59 952	1 110	1.85
74623000 PS CNAF C.L.S.H	2 190	2 005	185	9.24
74624000 PS CNAF ACCOMP SCOLAIRE	5 302	4 652	650	13.97
74625000 PS CNAF ANIM COLLECT FAM	13 619	13 372	247	1.85
74821000 SUBV FINALISEE LA POSTE	18 500	4 625	13 875	300.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		3 706	3 706-	100.00-
78150000 REPRISE S/PROV.RISQ.&CHARGES		1 500	1 500-	100.00-
79130000 REMB.CPM PREVOYANCE SALAR		2 206	2 206-	100.00-
COTISATIONS	2 066	1 739	328	18.84
75600000 COTISATIONS	2 066	1 739	328	18.84
AUTRES PRODUITS	73 702	29 444	44 258	150.31
75200000 CONTREPARTIE CHARGES SUPP	68 878	23 683	45 195	190.84
75240000 CONTREP.CH.SUP.COMM AUT	174		174	
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR		35	35-	100.00-
75820000 PROD DIVERS REMB FORMATIO	4 324	5 727	1 403-	24.50-
75880000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR	327		327	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	585 846	497 808	88 038	17.69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	104 416	91 917	12 499	13.60
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	1 276	1 526	250-	16.40-
60614000 FOURNITURES CARBURANT	2 578	2 147	431	20.07
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	448	2 911	2 463-	84.62-
60635000 FOURN. ACTIVITE	9 955	6 398	3 557	55.59
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 696	2 413	283	11.74
60681000 ALIMENTATION BOISSONS	9 699	5 210	4 489	86.15

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
60690000 PRODUITS PHARMACEUTQUES	71	68	3	3.84
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	1 679	1 679		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		12 134	12 134-	100.00-
61325000 LOCATION IMMOB.ACTIVITES	4 462	598	3 865	646.62
61355000 LOC MOB HORS LOCAUX	1 056	776	280	36.06
61420000 CHARGES LOCATIVES	15 600	5 200	10 400	200.00
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		115	115-	100.00-
61550000 TRAVAUX / BIEN IMMOB	14		14	
61555000 ENTRET.REP./BIENS MOB.H.L	3 931	2 520	1 411	55.99
61560000 MAINTENANCE HORS LOCAUX	2 800	3 440	640-	18.62-
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	5 005	5 234	229-	4.37-
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	581	391	190	48.50
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	631	2 099	1 468-	69.93-
61860000 FORMATION DE BENEVOLES	4 348		4 348	
62260000 HONORAIRES	2 675	2 548	128	5.01
62310000 PUB.-INFORMATIONS-PUBLICATIONS		400	400-	100.00-
62510000 DEPLAC.PERSON.HORS ANIMAT	660	1 289	629-	48.80-
62515000 DEPLAC PERSONNEL ANIMAT	286	124	162	130.13
62560000 MISSIONS	348	158	191	120.83
62580000 F FONCT INST ASSOC	2 277	4 918	2 641-	53.70-
62600000 FRAIS POSTAUX	881	1 155	274-	23.71-
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	2 870	3 146	276-	8.78-
62780000 SERVICES BANCAIRES	215	102	113	110.43
62810000 COTISATION	6 553	5 872	680	11.58
62820000 TRX & FAC.EXEC EXT ACTIV	14 438	13 011	1 427	10.97
62860000 FRAIS FORM DU PERSONNEL	6 381	4 331	2 050	47.34
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24 115	20 376	3 739	18.35
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 825	14 062	2 764	19.65
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	6 536	5 668	868	15.31
63580000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	755	647	108	16.62
SALAIRES ET TRAITEMENTS	269 942	248 078	21 864	8.81
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	267 336	244 031	23 305	9.55
64120000 CONGES PAYES	1 118	2 469	1 351-	54.72-
64121000 EPARGNE TEMPS RTT A PAYER		1 234	1 234-	100.00-
64122000 PROV. PRECARITES	1 488	344	1 144	332.39
CHARGES SOCIALES	102 782	95 935	6 847	7.14
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	67 702	63 531	4 171	6.57
64531000 COTIS.RETRAITE (CADRES)	2 219	3 002	783-	26.08-
64532000 COTIS.RETRAITE(SALARIES)	14 645	12 995	1 650	12.70
64541000 COTIS. POLE EMPLOI	11 667	10 493	1 173	11.18
64560000 PREVOYANCE CPM	1 912	1 771	142	8.01
64561000 PREVOYANCE CADRE	1 607	1 593	14	0.90
64580000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	1 415	949	466	49.06
64581000 CHARGES SOC S/CET		576	576-	100.00-
64582000 CHARGES SOCIALES S/ PRECARITES	748	161	587	365.26
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	866	864	2	0.24
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	15 934	5 412	10 521	194.40
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	206		206	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	15 727	5 412	10 315	190.59

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 768	10 650	8 883-	83.40-
68150000 DOT.PROV.CHAR.EX.	1 768	10 650	8 883-	83.40-
AUTRES CHARGES	70 033	23 990	46 043	191.92
65160000 DROITS D'AUTEUR	794		794	
65200000 CH SUPPLET COMMUNE LOCAUX	68 878	23 683	45 195	190.84
65410000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL	361	16	345	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0	291	291-	99.99-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	588 989	496 358	92 630	18.66
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 143-	1 449	4 592-	316.89-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 704	3 850	1 146-	29.76-
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	2 704	3 850	1 146-	29.76-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 704	3 850	1 146-	29.76-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	69	5	63	NS
66140000 FRAIS BANCAIRES INTERETS/PRETS	69	5	63	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	69	5	63	NS
RESULTAT FINANCIER	2 636	3 845	1 209-	31.45-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	508-	5 294	5 801-	109.59-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	811	182	629	344.95
77130000 LIBERALITES	811	182	629	344.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	960	1 277	317-	24.82-
77500000 PRODUITS CESSIONS ELEM.AC		255	255-	100.00-
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.	960	960		
77880000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS		62	62-	100.00-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		1 387	1 387-	100.00-
78760000 REP. S/PROV DEPRECIATION		1 387	1 387-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 771	2 846	1 075-	37.78-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 998	1 998-	100.00-
67120000 PENALITES		80	80-	100.00-
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION		1 918	1 918-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 387	1 387-	100.00-
67500000 VNC ELEMENTS CEDES		1 387	1 387-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 386	3 386-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 771	540-	2 310	428.20
TOTAL PRODUITS	590 321	504 504	85 817	17.01

ASSOCIATION BELLE RIVE
17100 SAINTES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
TOTAL DES CHARGES	589 057	499 749	89 308	17.87
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 263	4 754	3 491-	73.43-
EXCEDENTS OU DEFICITS	1 263	4 754	3 491-	73.43-

✎ *FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE*

A compter du 1er octobre 2012, l'association Belle Rive s'est installée dans des nouveaux locaux situés 3 rue des Cormier à Saintes.
Ces locaux sont mis à disposition de l'association selon une convention tripartite Conseil Général, Mairie et Association Belle Rive.

I - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

➲ Rappel des principes

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

➲ Principes comptables retenus

les états financiers ont été établis en conformité avec :

☞ le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
☞ la loi n° 83 353 du 30 avril 1983
☞ le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

les règlements comptables :

☞ 200-06 et 2003-07 sur les passifs
☞ 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
☞ 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-100 et 2004-06, l'association a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entrainé un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Les principaux taux d'amortissement appliqués sont les suivants :

  - Installations, agencement — L 10 ans
  - Matériel d'activité — L 5 ans
  - Mobilier — L 5 & 10 ans
  - Matériel de transport — L 5 ans
  - Matériel bureau et informatique — L 1, 2, 3 & 5 ans

II INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN

1. Actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit (valeur en Euros) :

	Val brute Deb.exercice	Acquisitions	Cessions ou m.rebut	Val.brute fin exercice
Immobilisations incorporelles		371		371
immobilisations corporelles	110 111	34 665		144 776
immobilisations en cours				
immobilisations financieres				-
Total	110 111	35 036	-	145 147

2. Etat des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (valeur en Euros)

	Amortis déb.exercice	dotation exercice	sorties exercice	amortis fin exercice
Immobilisations incorporelles		206		206
Immobilisations corporelles	63 926	15 727		79 653
Total	63 926	15 933	-	79 859

Dont linéaire : 15 933 €uros

3. Etat des échéances des créances et dettes

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

Le total des dettes à la clôture s'élève à 134 929 €uros qui se ventilent globalement de la façon suivante :

	TOTAL	A 1 an au plus	entre + 1 et - 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des Ets de crédit	9 215	3 266	5 949	
Groupes et associés				
Autres dettes	125 714	125 714		
Total	134 929	128 980	5 949	

4 Provisions

	Début exercice	Dotation	Reprise	Total
Prov pour charges	14500			14500
Provisions pour risques	29364	1768		31132
Provisions clients				0
A caractère d'exploitation	43864	1768	0	45632
A caractère exceptionnel				

Les provisions incluent les provisions pour gros entretiens et grandes révisions. La méthode de comptabilisation d'un composant n'a pas été retenue.

5 Engagements de retraite

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision.

EFFECTIF MOYEN DIF

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF : 760 heures

Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à la demande : 760 heures