

Pierre-Emmanuel MORIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT – COMPTABLE
DESS DE DROIT FISCAL
D.U. GESTION DE PATRIMOINE
D.U. INTERNATIONAL DE DROIT FISCAL EUROPEEN

ASSOCIATION ECOLE DE CROISIERE FLAMBOYANT

Siège social : 14 rue R. Cresson – ZA CABALOU
97 310 KOUROU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 1^{er} AOUT 2014

Exercice clos le 31 décembre 2013

ASSOCIATION ECOLE DE CROISIERE FLAMBOYANT

Exercice clos le 31 décembre 2013

Rapport du Commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'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 ECOLE DE CROISIERE FLAMBOYANT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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 compte annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.



ASSOCIATION ECOLE DE CROISIERE FLAMBOYANT

Exercice clos le 31 décembre 2013

- Incertitude sur la continuité : La visibilité de l'association sur l'activité des chantiers d'insertion et sur les subventions accordées au titre de cette activité n'est plus assurée. Cette situation entraîne une incertitude qui fait peser un doute sur la continuité d'exploitation de l'association.
- Incertitude sur le marché PNRG : L'incertitude qui pèse sur le dénouement du litige vous opposant au PNRG, est de nature à compromettre la poursuite de l'activité de l'association.
- Etat de cessation des paiements : la cessation des paiements est caractérisée et fait peser un doute sur la poursuite de l'activité.

En raison des faits exposés ci-dessus, je ne suis pas en mesure de certifier si 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.

II Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que je ne formule pas de justifications complémentaires à la description motivée de mon refus de certifier exprimé dans la première partie de ce rapport.

YEM

III Vérifications et informations spécifiques

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels appellent de ma part les mêmes constatations que celles formulées dans la première partie de ce rapport.

Le 02 juillet 2014



Pierre-Emmanuel MORIN
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2013 | | | 31/12/2012 |
|---|---|----------------|-------------------|----------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 31 396 | 31 396 | | 2 650 |
| | Fonds commercial (1) | | | | 6 100 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | 130 300 | 1 267 | 129 033 | 285 | |
| Autres immobilisations corporelles | 4 990 | 4 990 | | 376 | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 3 000 | |
| TOTAL (I) | 166 686 | 37 652 | 129 033 | 12 411 | |
| 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 | | | | 315 |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 111 411 | 62 951 | 48 460 | 157 042 |
| | Autres créances | 16 910 | 16 000 | 910 | 8 455 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 640 | | 640 | 9 897 | |
| Charges constatées d'avance | 722 | | 722 | 1 631 | |
| TOTAL (II) | 129 683 | 78 951 | 50 732 | 177 340 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 296 368 | 116 603 | 179 765 | 189 751 | |
| (1) dont droit au bail | | | | 6 100 | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

Pierre-Emmanuel MORIN

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Immatriculé au Régime de tutelle

2, rue des Chênes Émeraude

95000 - CERCY-PONTOISE

Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51

Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert-Comptable

4/19

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

| | | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|--|------------------|-----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | (98 404) | (59 415) |
| | Résultat de l'exercice | (4 350) | (38 989) |
| | Total des fonds propres | (102 754) | (98 404) |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | - Apports | | |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| Droits des propriétaires | | | |
| Ecarts de réévaluation | 77 000 | 77 000 | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total des autres fonds associatifs | 77 000 | 77 000 | |
| Total des fonds associatifs | (25 754) | (21 404) | |
| Provisions | Provisions pour risques | 37 000 | |
| | Provisions pour charges | | |
| Total des provisions | 37 000 | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | | |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| Total des fonds dédiés | | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 6 000 |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 29 370 | 48 257 |
| | Dettes fiscales et sociales | 133 187 | 99 590 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 5 962 | 11 475 |
| Produits constatés d'avance | | 45 833 | |
| Total des dettes | 168 519 | 211 155 | |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 179 765 | 189 751 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (4 350,02) | (38 989,23) | |
| (1) Dont à moins d'un an | 168 519 | 205 155 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques | | | |

Pierre-Emmanuel MORIN

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Cabinet Le Beaufay

2, rue des Chênes Émeraude

95000 CERGY PONTOISE

Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|------------------------------|-----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 138 990 | 28 288 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 187 249 | 49 119 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 3 | 216 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | 8 232 |
| Autres produits | | | |
| Total des produits d'exploitation | 326 242 | 85 855 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 29 271 | 23 |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 122 709 | 49 544 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 898 | 233 |
| | Rémunération du personnel | 135 150 | 42 739 |
| | Charges sociales | 25 658 | 9 480 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 4 291 | 20 166 |
| | Dotation aux provisions | 99 951 | |
| | Autres charges | 82 | 485 |
| Total des charges d'exploitation | 418 010 | 122 669 | |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (91 769) | (36 814) |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | | |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | 16 000 | |
| | Intérêts et charges financières | 4 | 119 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | | (16 004) | (119) |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | | (107 773) | (36 933) |
| Charges financières | Produits exceptionnels | 154 136 | 27 755 |
| | Charges exceptionnelles | 50 713 | 29 811 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 103 423 | (2 056) |
| Impôts sur les sociétés | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 480 377 | 113 610 |
| TOTAL DES CHARGES | | 484 727 | 152 599 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (4 350) | (38 989) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | Pierre-Emmanuel MORIN | |
| | Bénévolat | Expert-comptable | |
| | Prestations en nature | Commissaire aux comptes | |
| | Dons en nature | Immeuble Le Becuray | |
| | | 2, rue des Chênes Émeraude | |
| | | 95000 CERGY PONTOISÉ | |
| CHARGES | Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51 | | |
| Secours en nature | E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | |
| Personnel bénévole | | | |

Etats financiers au 31/12/2013

Annexe des comptes annuels

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Emeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **179 765 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **480 377 euros** et un total **charges** de **484 727 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-4 350 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation: voir paragraphe "**Faits significatifs de l'exercice**".
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Emeraude
95000 CERGY PONTAISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

5/19

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Emeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

La perte de l'exercice est de nature à compromettre la continuité d'exploitation néanmoins, les comptes annuels ont été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

- LITIGE PNRG - CHANTIER D'INSERTION

En date du 6 novembre 2012, l'association a été retenue sur un appel d'offre d'un montant de 89 340,00 euros émis par le syndicat Mixte du Parc naturel régional de la Guyane consistant en la réalisation de prestations d'appui et d'accompagnement à l'emploi dans le cadre d'un chantier d'insertion.

1/ Sur la réalisation du marché: concernant le volet de l'insertion, l'association a réalisé son marché et l'intégralité du marché a été comptabilisé dans les comptes de l'association.

2/ Litige avec le PNRG: sur le montant du marché, l'association n'a pas perçu les acomptes lui permettant de réaliser les prestations. Un unique acompte de 26 389,00 euros a été perçu par l'association.

Le solde du marché soit 62 951,00 euros a été inscrit dans le compte PNRG. Au regard du litige qui oppose le PNRG et l'association et son issue aléatoire, la créance a été dépréciée pour son intégralité.

Actuellement des négociations sont toujours en cours avec le PNRG.

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Émeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2013 |
|---|---------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|---------------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 37 496 | | | | 6 100 | 31 396 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 37 496 | | | | 6 100 | 31 396 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | 5 167 | | | | 5 167 | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 21 117 | | 130 300 | | 21 117 | 130 300 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 3 790 | | | | 3 790 | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 6 986 | | | | 1 997 | 4 990 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 37 060 | | 130 300 | | 32 070 | 135 290 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 3 000 | | | | 3 000 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 3 000 | | | | 3 000 | |
| TOTAL | 77 556 | | 130 300 | | 41 170 | 166 686 |

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Emeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2013 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | 28 746 | 2 650 | | 31 396 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 28 746 | 2 650 | | 31 396 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 5 167 | | 5 167 | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 20 832 | 1 267 | 20 832 | 1 267 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 3 790 | | 3 790 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 6 611 | 374 | 1 995 | 4 990 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 36 400 | 1 641 | 31 784 | 6 256 |
| TOTAL | 65 145 | 4 291 | 31 784 | 37 652 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Emeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 71 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

ANNEXE - Elément 4

Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2013 |
|---|---|----------------|------------------|-------------|------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres | | 37 000 | | 37 000 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 37 000 | | 37 000 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres | | 62 951 16 000 | | 62 951 16 000 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 78 951 | | 78 951 |
| TOTAL GENERAL | | | 115 951 | | 115 951 |
| Dont dotations et reprises | { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 99 951 16 000 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. | | | | | |

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Émeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2013 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | 62 951 | 62 951 | |
| | Autres créances clients | 48 460 | 48 460 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 16 910 | 16 910 | | |
| Charges constatées d'avances | 722 | 722 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 129 043 | 129 043 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2013 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 29 370 | 29 370 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 9 091 | 9 091 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 123 197 | 123 197 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 898 | 898 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | 5 962 | 5 962 | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 168 519 | 168 519 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Émeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

11/19

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2013 |
|---|-------|--------------|
| Total des Charges à payer | | 8 431 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 7 055 |
| <i>FRS FACT NON PARVENUES</i> | 7 055 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 376 |
| <i>AUTR.CHARG.SOCIALA PAYER</i> | 478 | |
| <i>CHARGES A PAYER</i> | 898 | |

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Emeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2013 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 722 | 722 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 722 |

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Emeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

| | Etat exprimé en euros | 31/12/2013 |
|-------------------------------|-----------------------|------------|
| Total des Produits à recevoir | | |

NEANT

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Émeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

14/19

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2013 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |

NEANT

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Émeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

15/19

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

| Etat exprimé en euros | 31/12/2013 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |

NEANT

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Emeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | (59 415) | (38 989) | | (98 404) |
| Résultat de l'exercice | (38 989) | | (38 989) | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | 77 000 | | | 77 000 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | (21 404) | (38 989) | (38 989) | (21 404) |

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Émeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|---|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL | | | | |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Émeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en euros | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | % | % | 31/12/2013 | 31/12/2012 | % | % |
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur P.E MORIN | 3 800 | 3 725 | 60,32 | 100,00 | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur P.E MORIN | 2 500 | | 39,68 | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 6 300 | 3 725 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 6 300 | 3 725 | 100,00 | 100,00 | | | | |

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable

Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufray
2, rue des Chênes Émeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr