

**ASSOCIATION P.I.A.F. ACCUEIL**

12, RUE DE PROVENCE

BP 233

84101 ORANGE CEDEX

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013**

Association P.I.A.F ACCUEIL  
12, Rue de Provence  
BP 233  
84101 ORANGE CEDEX

**Comptes Annuels au 31/12/2013**

## SOMMAIRE

### Bilan

Bilan Actif  
Bilan Passif  
Compte de résultat  
Détail Bilan Actif  
Détail Bilan Passif  
Détail Compte de Résultat

### Annexes aux comptes annuels

#### Annexes

Détail des subventions comptabilisées en 2013  
Besoin en fonds de roulement

### Immobilisations et Amortissements

Association P.I.A.F ACCUEIL  
12, Rue de Provence  
BP 233  
84101 ORANGE CEDEX

**Comptes Annuels au 31/12/2013**

**BILAN**

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2013 (12 mois)				31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	22 067	6 313	15 754	13,09	4 175	4,81
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	4 889		4 889	4,06	4 889	5,63
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	14 775		14 775	12,27	1 492	1,72
218400 MOBILIER	2 404		2 404	2,00	2 404	2,77
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		2 276	-2 276	-1,88	-1 298	-1,48
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		1 633	-1 633	-1,35	-907	-1,03
281840 AMORTS MOBILIER		2 404	-2 404	-1,99	-2 404	-2,76
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières (2):</b>						
Participations	559		559	0,46	153	0,18
261000 TITRES DE PARTICIPATION	559		559	0,46	153	0,18
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 280		1 280	1,06	1 280	1,47
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 280		1 280	1,06	1 280	1,47
<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 906</b>	<b>6 313</b>	<b>17 593</b>	<b>14,62</b>	<b>5 608</b>	<b>6,46</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en cours:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés	41 276		41 276	34,29	39 713	45,71
411000 CLIENTS COLL/NUM	41 276		41 276	34,29	36 913	42,49
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIG.					34 296	39,48
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR					2 800	3,22
491000 PROV.DEPRE.CLIENTS					-34 296	-39,47
<b>Autres créances (3)</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	23 194		23 194	19,27	32 359	37,25
467001 TICKETS RESTAURANTS	216		216	0,18	768	0,88

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
467002 ACOMPTE TICKETS RESTAURANT	1 120		1 120	0,93		
468700 PDTS A RECEVOIR	21 858		21 858	18,16	31 591	36,36
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
512000 CHAIX	36 245		36 245	30,11	7 946	9,15
512100 CREDIT COOPERATIF	168		168	0,14	169	0,19
512210 CREDIT COOP LIVRET A	35 240		35 240	29,28	7 104	8,18
Charges constatées d'avance	836		836	0,69	674	0,78
486000 CHARGES CONSTAT.D'AV	2 060		2 060	1,71	1 252	1,44
	2 060		2 060	1,71	1 252	1,44
<b>TOTAL (II)</b>	<b>102 775</b>		<b>102 775</b>	<b>85,36</b>	<b>81 269</b>	<b>93,54</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>126 682</b>	<b>6 313</b>	<b>120 369</b>	<b>100,00</b>	<b>86 877</b>	<b>100,00</b>

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

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	897	0,75	26 037	29,97
110000 REPORT A NOUVEAU	897	0,75	26 037	29,97
Résultat de l'exercice	1 559	1,30	-25 140	-28,93
<b>Autres fonds associatifs</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>2 455</b>	<b>2,04</b>	<b>897</b>	<b>1,03</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES:</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	13 777	11,45	10 734	12,36
151000 PROVISION POUR RISQUES	13 777	11,45	10 734	12,36
Provisions pour charges				
<b>Fonds dédiés</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(II)</b>	<b>13 777</b>	<b>11,45</b>	<b>10 734</b>	<b>12,36</b>
<b>Emprunts et dettes (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts	9 465	7,86		
164110 EMPRUNT	9 465	7,86		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 028	22,45	39 343	45,29
401100 FOURNISSEURS COLLAL	20 046	16,65	36 880	42,45
408100 FOURNIS.FACT.NON PAR	6 982	5,80	2 463	2,84
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	12 881	10,70	10 475	12,06
428200 CONGES A PAYER	12 881	10,70	10 475	12,06
. Organismes sociaux	23 665	19,66	21 158	24,35
431000 URSSAF	15 472	12,85	14 034	16,15
437200 PRADO PREVOYANCE	396	0,33	191	0,22
437310 PREMAILLIANCE	3 417	2,84	3 158	3,64
437400 CS / CPAYES	4 381	3,64	3 775	4,35
. Etat, impôts sur les bénéfices				

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 21/05/2014

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013		31/12/2012	
	(12 mois)		(12 mois)	
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés				
447110 ETAT TAXE SUR SALAIRE	2 372	1,97	1 692	1,95
448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 470	1,22	1 028	1,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	902	0,75	664	0,76
Autres dettes				
468600 CHARGES A PAYER	3 000	2,49	2 578	2,97
3 000	3 000	2,49	2 578	2,97
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
487000 PROD.CONSTATES D'AVA	25 725	21,37		
25 725	25 725	21,37		
<b>TOTAL(III)</b>	<b>104 136</b>	86,51	<b>75 246</b>	86,61
Ecarts de conversion passif (IV)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>120 369</b>	100,00	<b>86 877</b>	100,00
(1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an				
(2) Dont concourt bancaires courants et soldes				
Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2013  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2012  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	<b>290 610</b>	<b>6 900</b>	<b>297 510</b>	100,00	<b>234 610</b>	100,00	<b>62 900</b>	26,81
706000 C.GENERAL ATELIERS					205 680	87,67	-205 680	-100,00
706100 CG REFERENCE RSA	171 990		171 990	57,81	28 000	11,93	143 990	514,25
706130 CG ERI BOLLENE	24 500		24 500	8,24			24 500	N/S
706140 CG ERI ORANGE	31 500		31 500	10,59			31 500	N/S
706300 CG ERI SORGUES	28 000		28 000	9,41			28 000	N/S
706520 MISE A DISPO LOCAUX	780		780	0,26	930	0,40	-150	-16,12
706600 AGEFIPH PSOP SCGA	33 840		33 840	11,37			33 840	N/S
708900 PRESTATION FORMATION		6 900	6 900	2,32			6 900	N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>290 610</b>	<b>6 900</b>	<b>297 510</b>	100,00	<b>234 610</b>	100,00	<b>62 900</b>	26,81
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			<b>45 387</b>	15,26	<b>82 283</b>	35,07	-36 896	-44,83
740101 CR SERV.EMPLOI ORANGE			15 000	5,04	22 000	9,38	-7 000	-31,81
740102 CR SERV.EMPLOI SORGUES			10 000	3,36	17 000	7,25	-7 000	-41,17
740110 DIRECCTE PACA FIPJ 2013			2 625	0,88			2 625	N/S
740205 CPE DIRECCTE ETAT 2012					11 400	4,86	-11 400	-100,00
740400 FDAJ JEUNES UT ORANGE 2013			3 267	1,10	4 900	2,09	-1 633	-33,32
740410 FDAJ JEUNES UT SORGUES 2013/2014			131	0,04	4 900	2,09	-4 769	-97,32
740511 CAF			10 000	3,36	10 000	4,26	0	0,00
740512 AGEFIPH AIDE AU POSTE			4 364	1,47	12 083	5,15	-7 719	-63,87
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			<b>2 449</b>	0,82	<b>1 404</b>	0,60	1 045	74,43
758000 PRODUITS DIV.GESTION			2 449	0,82	1 404	0,60	1 045	74,43
Reprise sur provisions, dépréciations			<b>34 296</b>	11,53	<b>10 000</b>	4,26	24 296	242,96
781500 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.					10 000	4,26	-10 000	-100,00
781740 REP/PROV.DEPREC.CREANCES			34 296	11,53			34 296	N/S
Transfert de charges			<b>15 230</b>	5,12	<b>12 937</b>	5,51	2 293	17,72
791000 TRANSFERTS DE CHARGE					748	0,32	-748	-100,00
791100 TRANSF. DE CH. PRESTAT* PIAF			15 230	5,12	12 189	5,20	3 041	24,95
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>97 362</b>	32,73	<b>106 623</b>	45,45	<b>-9 261</b>	-8,68
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>394 872</b>	132,73	<b>341 233</b>	145,45	<b>53 639</b>	15,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			<b>166</b>	0,06	<b>283</b>	0,12	-117	-41,33
762000 PRODUITS AUTRES IMMOS FINANCIERE			166	0,06	283	0,12	-117	-41,33
Autres intérêts et produits assimilés					<b>4</b>	0,00	-4	-100,00
768000 PDTS FINANCIERS					4	0,00	-4	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>166</b>	0,06	<b>287</b>	0,12	<b>-121</b>	-42,15		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>								
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>395 038</b>	132,78	<b>341 520</b>	145,57	<b>53 518</b>	15,67		
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-25 140</b>	-10,71	<b>25 140</b>	-100,00		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>395 038</b>	132,78	<b>366 660</b>	156,28	<b>28 378</b>	7,74		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés	<b>2 813</b>	0,95	<b>2 511</b>	1,07	302	12,03		
606110 FOURN.NON STOCK.(ELE	1 415	0,48	1 640	0,70	-225	-13,71		
606120 FOURN.NON STOCK.(EAU)	108	0,04			108	N/S		
606300 FOURN.ENTRET.&PETIT	1 291	0,43	871	0,37	420	48,22		
Services extérieurs	<b>52 611</b>	17,68	<b>42 576</b>	18,15	10 035	23,57		
611220 CO TRAITANCE AVIPTH PI-RSA	34 992	11,76	27 072	11,54	7 920	29,26		
613200 LOYER ORANGE	5 517	1,85	5 401	2,30	116	2,15		
613210 LOYER LOCAL SORGUES	7 150	2,40	5 850	2,49	1 300	22,22		
613230 LOYER BOLLENE	2 350	0,79	2 210	0,94	140	6,33		
613231 LOYER VALREAS	150	0,05			150	N/S		
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	97	0,03	440	0,19	-343	-77,94		
616000 PRIMES D'ASSURANCES	408	0,14	602	0,26	-194	-32,22		
618100 DOCUMENTATION GENERALE	679	0,23	299	0,13	380	127,09		
618500 SEMINAIRES FORMATION	1 268	0,43	702	0,30	566	80,63		
Autres services extérieurs	<b>104 205</b>	35,03	<b>114 832</b>	48,95	-10 627	-9,24		
621000 PREST. DIRECTION	41 960	14,10	50 079	21,35	-8 119	-16,20		
621050 PREST.MAD MOYENS	11 629	3,91	13 227	5,64	-1 598	-12,07		
621051 PREST AI MOYENS SORGUES	18 240	6,13	11 295	4,81	6 945	61,49		
621060 PREST. SECRETARIAT	14 123	4,75	27 445	11,70	-13 322	-48,53		
621220 PRESTATIONS MAD PERSONNEL	2 367	0,80	3 652	1,56	-1 285	-35,18		
621221 PRESTATION FORMATION	4 200	1,41			4 200	N/S		
622000 COMMISSIONS Tickets restaurant	381	0,13	285	0,12	96	33,68		
622100 FRAIS DE GESTION PARTAGES	893	0,30	1 662	0,71	-769	-46,26		
622600 HONORAIRES	4 611	1,55	4 442	1,89	169	3,80		
623100 PUBLICITE	50	0,02	50	0,02		0,00		
623400 CADEAUX A LA CLIENTE	285	0,10	286	0,12	-1	-0,34		
625100 DEPLACEMENTS PERMANE	4 071	1,37	1 709	0,73	2 362	138,21		
625700 RECEPTIONS			26	0,01	-26	-100,00		
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	664	0,22	60	0,03	604	N/S		
626100 TELEPHONE FIXE			230	0,10	-230	-100,00		
627500 SERVICES BANCAIRES	641	0,22	323	0,14	318	98,45		
628100 COTISATIONS	90	0,03	60	0,03	30	50,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>6 355</b>	2,14	<b>4 090</b>	1,74	2 265	55,38		
631100 TAXE SUR SALAIRE	5 453	1,83	3 427	1,46	2 026	59,12		
633300 PART.FORM.CONTINUE	902	0,30	663	0,28	239	36,05		
Salaires et traitements	<b>138 367</b>	46,51	<b>116 890</b>	49,82	21 477	18,37		
641101 SAL. REFERENT RSA SORGUES	21 444	7,21	20 303	8,65	1 141	5,62		
641102 SALAIRES SECRET.COMPTABLE	20 860	7,01	11 700	4,99	9 160	78,29		
641105 SAL. CHEF DE PROJET	32 827	11,03	31 615	13,48	1 212	3,83		
641328 SAL ACCOMP ERI ORANGE/SORGUES	13 122	4,41	21 517	9,17	-8 395	-39,01		
641329 SAL ACCOMP PRO ERI BOLL/RSA SO	22 765	7,65	21 700	9,25	1 065	4,91		
641330 SAL ACCOMP PRO JEUNES	2 301	0,77	2 370	1,01	-69	-2,90		
641331 SALAIRE ASP PSOP	22 642	7,61	2 574	1,10	20 068	779,64		

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
641800 CONGES PAYES	2 406	0,81	5 110	2,18	-2 704	-52,91		
Charges sociales	44 498	14,96	39 437	16,81	5 061	12,83		
645101 URSSAF REFERENT RSA SORGUES	4 560	1,53	3 168	1,35	1 392	43,94		
645102 URSSAF SECRET. COMPTABLE	4 821	1,62	2 235	0,95	2 586	115,70		
645105 URSSAF CHEF DE PROJET	10 966	3,69	9 490	4,05	1 476	15,55		
645111 URSSAF ACCOMP ERI ORANGE/SORGU	1 498	0,50	4 501	1,92	-3 003	-66,71		
645116 URSSAF ACCOMP ERI BOLL/RSA SOR	5 656	1,90	4 226	1,80	1 430	33,84		
645117 URSSAF ACCOMP PRO JEUNES	792	0,27	358	0,15	434	121,23		
645118 URSSAF SAL ASP PSOP	5 892	1,98	819	0,35	5 073	619,41		
645302 IRSEA ASP PSOP	1 290	0,43	147	0,06	1 143	777,55		
645304 PRADO PREV CHEF DE PROJET	360	0,12	742	0,32	-382	-51,47		
645309 IRSEA ACCOMP PRO JEUNES	131	0,04	135	0,06	-4	-2,95		
645311 IRSEA REFERENT RSA SORGUES	1 222	0,41	1 157	0,49	65	5,62		
645315 IRSEA CHEF DE PROJET	1 871	0,63	1 824	0,78	47	2,58		
645320 CAPICAF CHEF DE PROJET	940	0,32	563	0,24	377	66,96		
645321 IRSEA SALACCOMP ERI BOL/SORGU	1 297	0,44	1 238	0,53	59	4,77		
645322 IRSEA ACCOM ERIORANGE/SORGUES	748	0,25	1 227	0,52	-479	-39,03		
645323 IRSEA SECRETAIRE COMPTABLE	1 189	0,40	667	0,28	522	78,26		
645401 ASSEDIC REFERENT RSA SORGUES			873	0,37	-873	-100,00		
645402 ASSEDIC SECRET. COMPTABLE			503	0,21	-503	-100,00		
645406 ASSEDIC CHEF DE PROJET			1 359	0,58	-1 359	-100,00		
645410 ASSEDIC ASP PAR			111	0,05	-111	-100,00		
645411 ASSEDIC ACCOMP ERI ORANGE/SORG			925	0,39	-925	-100,00		
645419 ASSEDIC ACCOMP PROERIBOL/RSASOR			933	0,40	-933	-100,00		
645420 ASSEDIC ACCOMP PRO JEUNES			102	0,04	-102	-100,00		
645800 CS / CPAYES	606	0,20	1 522	0,65	-916	-60,17		
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	660	0,22	613	0,26	47	7,67		
Autres charges de personnel	4 978	1,67	4 114	1,75	864	21,00		
648100 TICKETS RESTAURANT	4 978	1,67	4 114	1,75	864	21,00		
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 704	0,57	1 035	0,44	669	64,64		
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPO	1 704	0,57	1 035	0,44	669	64,64		
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			34 296	14,62	-34 296	-100,00		
681740 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES			34 296	14,62	-34 296	-100,00		
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 043	1,02	3 875	1,65	-832	-21,46		
681500 PROVISION /CHARGES E	3 043	1,02	3 875	1,65	-832	-21,46		
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges	34 394	11,56	0	0,00	34 394	N/S		
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.	34 296	11,53			34 296	N/S		
658000 CHARGES DIV.GEST.COU	98	0,03	0	0,00	98	N/S		
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>392 967</b>	<b>132,09</b>	<b>363 656</b>	<b>155,00</b>	<b>29 311</b>			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Déficit transféré (II)								
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées	513	0,17	426	0,18	87	20,42		
661100 AGIOS BANCAIRES	470	0,16	75	0,03	395	526,67		
661160 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	44	0,01			44	N/S		
661501 COMM DAILLY			351	0,15	-351	-100,00		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>513</b>	<b>0,17</b>	<b>426</b>	<b>0,18</b>	<b>87</b>	<b>20,42</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>								
Sur opérations de gestion			2 578	1,10	-2 578	-100,00		

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
671800 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			2 578	1,10	-2 578	-100,00	
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>2 578</b>	<b>1,10</b>	<b>-2 578</b>	<b>-100,00</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>393 480</b>	132,26	<b>366 660</b>	156,28	<b>26 820</b>	7,31	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 559</b>	0,52			<b>1 559</b>	N/S	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>395 038</b>	132,78	<b>366 660</b>	156,28	<b>28 378</b>	7,74	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
<b>PRODUITS :</b>							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
<b>TOTAL</b>							
<b>CHARGES :</b>							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
<b>TOTAL</b>							

Association P.I.A.F ACCUEIL  
12, Rue de Provence  
BP 233  
84101 ORANGE CEDEX

**Comptes Annuels au 31/12/2013**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 120 368,65 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 558,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/05/2014 par les dirigeants.

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux associations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 23 906

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 785	13 282		22 067
Immobilisations financières	1 433	406		1 839
TOTAL	10 217	13 688		23 906

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 6 313

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 610	1 704		6 313
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 610	1 704		6 313

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	4 889	2 276	2 613	5 ans
Mat.bureau & informatique	14 775	1 633	13 141	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 404	2 404	0	5 ans
TOTAL	22 067	6 313	15 754	

## 3.2 - Etat des créances = 67 810

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 280		1 280
Actif circulant & charges d'avance	66 530	66 530	
TOTAL	67 810	66 530	1 280

## 3.3 - Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	34 296		34 296		
Comptes financiers					
Total	34 296		34 296		

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 21 858 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	21 858
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>21 858</b>

**3.5 - Charges constatées d'avance = 2 060 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Provisions = 13 777 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	10 734	3 043			13 777
TOTAL	10 734	3 043			13 777

## 4.2 - Etat des dettes = 104 136 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 465	3 471	5 994	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	27 028	27 028		
Dettes fiscales & sociales	38 918	38 918		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 000			
Produits constatés d'avance	25 725	25 725		
TOTAL	104 136	95 142	5 994	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 23 765 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 982
Dettes fiscales & sociales	13 783
Autres dettes	3 000
TOTAL	23 765

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 25 725 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 297 510 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	290 610	97,68 %
Produits des activités annexes	6 900	2,32 %
TOTAL	297 510	100,00 %

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 21 858 E**

Produits à recevoir		Montant
Autres créances :		21 858
	Pdts a recevoir ( 468700 )	21 858
	<b>TOTAL</b>	<b>21 858</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 2 060 E**

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constat.d'av( 486000 )	2 060
	<b>TOTAL</b>	<b>2 060</b>

**8.3 - Charges à payer = 23 765 E**

Charges à payer		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		6 982
	Fournis.fact.non par( 408100 )	6 982
Dettes fiscales et sociales :		13 783
	Conges a payer ( 428200 )	12 881
	Etat autres ch. a payer( 448600 )	902
Autres dettes :		3 000
	Charges a payer ( 468600 )	3 000
	<b>TOTAL</b>	<b>23 765</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 25 725 E**

Produits constatés d'avance		Montant
	Prod.constates d'ava( 487000 )	25 725
	<b>TOTAL</b>	<b>25 725</b>

Association P.I.A.F ACCUEIL  
12, Rue de Provence  
BP 233  
84101 ORANGE CEDEX

**Comptes Annuels au 31/12/2013**

ANNEXES

ASSOCIATION P.I.A.F. ACCUEIL

Comptes Annuels au 31 Décembre 2013

**DETAIL DES SUBVENTIONS COMPTABILISEES EN 2013**

<b>740101 - CONSEIL REGIONAL SERVICE EMPLOIS ORANGE</b>	<b>15 000</b>
<b>740102 - CONSEIL REGIONAL SERVICE EMPLOIS SORGUES</b>	<b>10 000</b>
<b>740110 - DIRECCTE PACA FIPJ 2013</b>	<b>2 625</b>
<b>740400 - FDAJ JEUNES UT ORANGE 2013</b>	<b>3 267</b>
<b>740410 - FDAJ JEUNES UT SORGUES 2013/2014</b>	<b>131</b>
<b>740511 - CAF</b>	<b>10 000</b>
<b>740512- AGEFIPH AIDE AU POSTE</b>	<b>4 364</b>

---

---

**45 387**

ASSOCIATION P.I.A.F. ACCUEIL

Comptes Annuels au 31 Décembre 2013

**FONDS DE ROULEMENT**

	<b><u>31/12/2013</u></b>	<b><u>31/12/2012</u></b>
<b><u>ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE</u></b>		
Créances	41276	39713
Tickets restaurants	1336	768
Produits à recevoir	21858	31591
Disponibilités	36245	7946
Charges constatées d'avance	2060	1252
	<b><u>102 775</u></b>	<b><u>81 270</u></b>
<b><u>Dettes à court terme</u></b>		
PIAF AI		
Dettes fournisseurs	27028	39343
Dettes sociales	38918	35907
Produits constatés d'avance	25725	0
Provision charges exploitation	13777	10734
	<b><u>105 448</u></b>	<b><u>85 984</u></b>
<b><u>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</u></b>	<b>- 2 673</b>	<b>- 4 714</b>
<b><u>AMELIORATION</u></b>	<b>2 041</b>	

Association P.I.A.F ACCUEIL  
12, Rue de Provence  
BP 233  
84101 ORANGE CEDEX

Comptes Annuels au 31/12/2013

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 17/04/2014

Compte 218100 / 281810 INSTAL./AGENC.DIVERS														
Désignation	Déb am.	Fin am.	Val. résiduel.	Base amort.	M	Dur	Taux	Dotation	Exceptionnel	Total amorti	Valeur nette	Sortie	Dérogatoire	Reprise déro.
0001 CLOISONS AMOVIBLES	03/09/11	02/09/16		4 888,55	L	60	20,000	977,71		2 275,89	2 612,66			
<b>TOTAL 218100 / 281810</b>				<b>4 888,55</b>				<b>977,71</b>		<b>2 275,89</b>	<b>2 612,66</b>			

Compte 218300 / 281830 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE														
Désignation	Déb am.	Fin am.	Val. résiduel.	Base amort.	M	Dur	Taux	Dotation	Exceptionnel	Total amorti	Valeur nette	Sortie	Dérogatoire	Reprise déro.
0001 RETROPROJECTEUR	26/10/06	25/10/10		850,24	L	48	25,000			850,24				
0002 CABLAGE BUREAUTIQUE	25/09/12	24/09/15		641,96	L	36	33,333	213,99		271,05	370,91			
0003 PARC INFORMATIQUE	E 07/11/13	06/11/18		11 973,41	L	60	20,000	359,20		359,20	11 614,21			
0004 2 SIEGES	E 01/06/13	31/05/18		1 308,90	L	60	20,000	152,71		152,71	1 156,19			
<b>TOTAL 218300 / 281830</b>				<b>14 774,51</b>				<b>725,90</b>		<b>1 633,20</b>	<b>13 141,31</b>			

Compte 218400 / 281840 MOBILIER														
Désignation	Déb am.	Fin am.	Val. résiduel.	Base amort.	M	Dur	Taux	Dotation	Exceptionnel	Total amorti	Valeur nette	Sortie	Dérogatoire	Reprise déro.
000001 BUREAUX POSTE+SIEGE	05/07/04	04/07/09		1 554,99	L	60	20,000			1 554,99				
000002 TABLE HIETRE NOIR Sorgues	15/12/06	14/12/11		95,68	L	60	20,000			95,68				
000003 5 TABLES + 6 CHAISES Sorgi	15/12/06	14/12/11		615,94	L	60	20,000			615,94				
000004 6 CHAISES Orange	15/12/06	14/12/11		137,54	L	60	20,000			137,54				
<b>TOTAL 218400 / 281840</b>				<b>2 404,15</b>						<b>2 404,15</b>				

Compte 261000 / 000000 TITRES DE PARTICIPATION														
Désignation	Déb am.	Fin am.	Val. résiduel.	Base amort.	M	Dur	Taux	Dotation	Exceptionnel	Total amorti	Valeur nette	Sortie	Dérogatoire	Reprise déro.
0001 10 parts crédit coopératif					N		0,000							
<b>TOTAL 261000 / 000000</b>														

<b>TOTAL</b>				<b>22 067,21</b>				<b>1 703,61</b>		<b>6 313,24</b>	<b>15 753,97</b>			
--------------	--	--	--	------------------	--	--	--	-----------------	--	-----------------	------------------	--	--	--