



**LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

CHAMBRE REGIONALE DE L'ECONOMIE SOCIALE DE LA REUNION

**C/O MAISON DE L'ECONOMIE SOCIALE
14, BOULEVARD DORET
BP 340
97467 SAINT-DENIS**

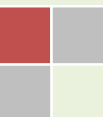
**TEL. : 0262 21 50 60 FAX : 0262 21 50 61
COURRIEL : contact@cres-reunion.com**

2013

CRES

Comptes annuels au 31/12/2013

Monsieur David SIAM-TSIEU
Expert-comptable
11, Rue de la Colline
97400 Saint-Denis
Siret : 38829773100035 Ape : 6920Z
Tél : 0262 20 39 40 Fax : 0262 20 08 09
Mail : davidsiam@wanadoo.fr



Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan association	2
Compte de résultat association	4
Préambule	6
Notes sur le bilan actif	7
Notes sur le bilan passif	8
Charges et produits	9
Tableau suivi des fonds dédiés 2013	10

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

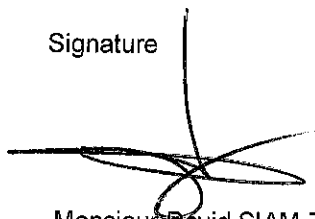
Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise C.R.E.S pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	188 194,34	Euros
Chiffre d'affaires		Euros
Résultat net comptable	642,07	Euros

Fait à Saint Denis
Le 02/06/2014

Signature



Monsieur David SIAM-TSIEU

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 748	2 748			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	29 995	24 786	5 209	4 782	427
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 478		3 478	3 478	
TOTAL (I)	36 221	27 534	8 687	8 259	428
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	567		567	117	450
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				1 273	- 1 273
. Organismes sociaux	80		80	90	- 10
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	73 121		73 121	68 467	4 654
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	101 740		101 740	129 789	- 28 049
Charges constatées d'avance	3 999		3 999	5 739	- 1 740
TOTAL (II)	179 507		179 507	205 475	- 25 968
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	215 728	27 534	188 194	213 735	- 25 541

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	67 344	65 431	1 913
. Résultat de l'exercice	642	1 913	- 1 271
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	759	1 864	- 1 105
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	68 745	69 208	- 463
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	41 113	27 312	13 801
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	41 113	27 312	13 801
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	21 083	35 814	- 14 731
Autres	40 303	40 459	- 156
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	16 950	40 942	- 23 992
TOTAL (IV)	78 336	117 215	- 38 879
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	188 194	213 735	- 25 541
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			398 344	353 916	44 428	12,55
Cotisations						
Autres produits			7 758	7 650	108	1,41
Reprise de provisions						
Transfert de charges			896	601	295	49,08
Sous-total des autres produits d'exploitation			406 999	362 167	44 832	12,38
Total des produits d'exploitation (I)			406 999	362 167	44 832	12,38
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun <input type="checkbox"/> Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			6	259	- 253	-97,68
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			6	259	- 253	-97,68
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			840	7 592	- 6 752	-88,94
Sur opérations en capital			1 105	1 391	- 286	-20,56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			1 945	8 983	- 7 038	-78,35
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			408 949	371 409	37 540	10,11
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			26 569	10 891	15 678	143,95
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			435 518	382 300	53 218	13,92

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
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	13 385	6 944	6 441	92,76
Services extérieurs	35 225	24 137	11 088	45,94
Autres services extérieurs	122 355	130 524	- 8 169	-6,26
Impôts, taxes et versements assimilés	3 075	2 920	155	5,31
Salaires et traitements	171 439	148 856	22 583	15,17
Charges sociales	34 859	35 117	- 258	-0,73
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 254	2 682	- 428	-15,96
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	382 591	351 180	31 411	8,94
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun <input type="checkbox"/> Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	48	5	43	860,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	48	5	43	860,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	10 954	11 890	- 936	-7,87
Sur opérations en capital		0		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	170		170	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 124	11 890	- 766	-6,44
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	393 763	363 075	30 688	8,45
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	41 113	17 312	23 801	137,48
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	642	1 913	- 1 271	-66,44
TOTAL GENERAL	435 518	382 300	53 218	13,92
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	-2 417	-2 417		0,00
. Dons en nature				
Total	-2 417	-2 417		0,00
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	-2 417	-2 417		0,00
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	-2 417	-2 417		0,00

Préambule

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 188 194,34 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 642,07 E.

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

Règles et méthodes comptables

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 :

- 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.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 36 221 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 748			2 748
Immobilisations corporelles	29 407	2 852	2 264	29 995
Immobilisations financières	3 478			3 478
TOTAL	35 633	2 852	2 264	36 221

Amortissements et provisions d'actif = 27 534 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 748			2 748
Immobilisations corporelles	24 626	2 424	2 264	24 786
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	27 374	2 424	2 264	27 534

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels progiciels	2 748	2 748	0	de 3 à 5 ans
I.g.a.a.d d/locaux I	3 435	1 379	2 057	de 4 à 10 ans
Mat.bureau & informa	7 374	4 857	2 517	de 3 à 5 ans
Fonds documentaire (livres)	4 759	4 759	0	4 ans
Mobilier	14 427	13 792	636	10 ans
TOTAL	32 743	27 534	5 209	

Etat des créances = 80 678 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 478		3 478
Actif circulant & charges d'avance	77 201	77 201	
TOTAL	80 678	77 201	3 478

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 955 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 955
Disponibilités	
TOTAL	9 955

Charges constatées d'avance = 3 999 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.

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 78 336 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	21 083	21 083		
Dettes fiscales & sociales	40 303	40 303		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	16 950	16 950		
TOTAL	78 336	78 336		

Charges à payer par postes du bilan = 29 897 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 723
Dettes fiscales & sociales	23 174
Autres dettes	
TOTAL	29 897

Produits constatés d'avance = 16 950 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.

Charges et produits

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

Produits à recevoir = 9 955 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Divers pdts a recevo(468700000)</i>	9 955
TOTAL	9 955

Charges constatées d'avance = 3 999 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const.avance(486000000)</i>	3 999
TOTAL	3 999

Charges à payer = 29 897 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fts non parven(408100000)</i>	6 723
TOTAL	6 723

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dette prov.rapp.sala(428120000)</i>	2 727
<i>Dette prov.conges a(428230000)</i>	14 655
<i>Ch.soc.dette cong.a(438200000)</i>	2 717
<i>Formation continue(438300000)</i>	3 075
TOTAL	23 174

Produits constatés d'avance = 16 950 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Pdts const avance(487000000)</i>	16 950
TOTAL	16 950

Tableau suivi des fonds dédiés 2013

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

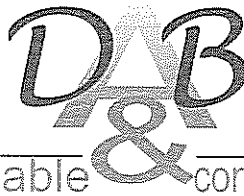
Les subventions d'investissement figurant au passif du bilan dans le poste "Autres fonds associatifs" sont affectées à des biens non renouvelables et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens.

FONDS DEDIES

Les subventions de fonctionnement acquises sur l'exercice sont inscrites dans le compte de résultat dans les produits de l'exercice. Si elles concernent plusieurs exercices, la partie rattachée aux exercices futurs est inscrite dans le compte de "produits constatés d'avance". Lorsque la partie rattachée à l'exercice n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris envers le tiers financeur est inscrit dans les charges au comptes de "Engagements à réaliser sur subventions attribuées" et au passif dans le compte "Fonds dédiés"

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Actions	Subvention	Au 01/01/2013	Engagement	Reprise	Au 31/12/2013
CPA 2010-2012 AVENANT N°2 FINANCES SOLIDAIRES	2011	10 000,00	2905,63	10000,00	2 905,63
C2RA 2012 FONDS INTERVENTION 2012 RESTE A ENGAGER	2012	4 611,36		4611,36	,00
ETAT AVENANT 2012 N°2 VISIBILITE RESTE A ENGAGER	2012	5 307,67	3400,24	5307,67	3 400,24
ETAT VAE 9740032012 RESTE A ENGAGER	2012	1 923,08	1923,08	1923,08	1 923,08
REGION DEVP COOP 2012 RESTE A ENGAGER	2012	5 469,81	0,00	5469,81	,00
ETAT VAE 9740032012 RESTE A ENGAGER	2013		23076,92		23 076,92
ETAT CONVENTION 2013-01 AVENANT N°2	2013		6500,00		6 500,00
C2RA 2013 FONDS INTERVENTION 2013 RESTE A ENGAGER	2013		648,61		648,61
ETAT- CONVENTION 2013 DGCS RESTE A ENGAGER	2013		2658,35		2 658,35
TOTAL		27 311,92	41 112,83	27 311,92	41 112,83



expertise-comptable & commissariat aux comptes

CRES

Siege social : Maison de la Mutualité de la Réunion, 14 boulevards
Doret, Boîte Postale 340, 97 400 Saint-Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2013



DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes - SAS au capital de 100.000 euros - OEC de la Réunion, CRCC de Saint-Denis de la Réunion
Res de Saint-Denis : B 429 046 584 - Siège Social : 149, rue Jules Auber - 97400 Saint-Denis - Tél. : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 06 49 - www.dedriche.com

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

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 31/12/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de CRES, 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 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La réalité des charges comptabilisées est validée au regard de nos sondages.
- Les montants des produits comptabilisés sont cohérents aux pièces justificatives.

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.

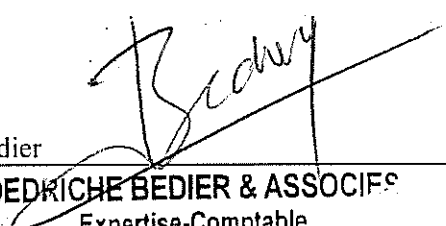
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Denis, le 7 juillet 2014

Le commissaire aux comptes

DEDRICHE BÉDIER ET ASSOCIÉS

Janick Bédier



DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tel : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Bilan association

Présenté en Euro:

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 748	2 748				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	29 995	24 786	5 209	4 782	427	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 478		3 478	3 478		
TOTAL (I)	36 221	27 534	8 687	8 259	428	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	567		567	117	450	
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel				1 273	- 1 273	
. Organismes sociaux	80		80	90	- 10	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	73 121		73 121	68 467	4 654	
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	101 740		101 740	129 789	- 28 049	
Charges constatées d'avance	3 999		3 999	5 739	- 1 740	
TOTAL (II)	179 507		179 507	205 475	- 25 968	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	215 728	27 534	188 194	213 735	- 25 541	

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS
Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes
49 rue de la République, 97400, Saint-Denis
0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Monsieur David SIAM-TSIEU

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	67 344	65 431	1 913
. Résultat de l'exercice	642	1 913	- 1 271
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	759	1 864	- 1 105
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	68 745	69 208	- 463
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	41 113	27 312	13 801
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	41 113	27 312	13 801
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	21 083	35 814	- 14 731
Autres	40 303	40 459	- 156
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	16 950	40 942	- 23 992
TOTAL (IV)	78 336	117 215	- 38 879
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	188 194	213 735	- 25 541
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis

T : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services							
Montants nets produits d'expl.							
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			398 344	353 916	44 428	12,55	
Cotisations			7 758	7 650	108	1,41	
Autres produits			896	601	295	49,08	
Reprise de provisions							
Transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation			406 999	362 167	44 832	12,38	
Total des produits d'exploitation (I)			406 999	362 167	44 832	12,38	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			6	259	- 253	-97,68	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			6	259	- 253	-97,68	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			840	7 592	- 6 752	-88,94	
Sur opérations en capital			1 105	1 391	- 286	-20,56	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			1 945	8 983	- 7 038	-78,35	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			408 949	371 409	37 540	10,11	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			26 569	10 891	15 678	143,95	
SOLDE DEBITEUR = DÉFICIT							
TOTAL GENERAL			435 518	382 300	53 218	13,92	

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉ
 Expertise-Comptable
 Commissariat aux Comptes
 149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
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	13 385	6 944	6 441	92,76
Services extérieurs	35 225	24 137	11 088	45,94
Autres services extérieurs	122 355	130 524	- 8 169	-6,26
Impôts, taxes et versements assimilés	3 075	2 920	155	5,31
Salaires et traitements	171 439	148 856	22 583	15,17
Charges sociales	34 859	35 117	- 258	-0,73
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 254	2 682	- 428	-15,96
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	382 591	351 180	31 411	8,94
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	48	5	43	860,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	48	5	43	860,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	10 954	11 890	- 936	-7,87
Sur opérations en capital		0		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	170		170	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 124	11 890	- 766	-6,44
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	393 763	363 075	30 688	8,45
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	41 113	17 312	23 801	137,48
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	642	1 913	- 1 271	-66,44
TOTAL GENERAL	435 518	382 300	53 218	13,92
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature	-2 417	-2 417		0,00
Total	-2 417	-2 417		0,00
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	-2 417	-2 417		0,00
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	-2 417	-2 417		0,00

DEDRICHE-BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes
Voyageur
49 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis
0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Monsieur David SIAM-TSIEU

Préambule

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 188 194,34 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 642,07 E.

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

Règles et méthodes comptables

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 :

- 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.

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
49 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis
0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 36 221 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 748			2 748
Immobilisations corporelles	29 407	2 852	2 264	29 995
Immobilisations financières	3 478			3 478
TOTAL	35 633	2 852	2 264	36 221

Amortissements et provisions d'actif = 27 534 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 748			2 748
Immobilisations corporelles	24 626	2 424	2 264	24 786
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	27 374	2 424	2 264	27 534

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels progiciels	2 748	2 748	0	de 3 à 5 ans
I.g.a.a.d./locaux I	3 435	1 379	2 057	de 4 à 10 ans
Mat.bureau & infurma	7 374	4 857	2 517	de 3 à 5 ans
Fonds documentaire (livres)	4 759	4 759	0	4 ans
Mobilier	14 427	13 792	636	10 ans
TOTAL	32 743	27 534	5 209	

Etat des créances = 80 678 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 478		3 478
Actif circulant & charges d'avance	77 201	77 201	
TOTAL	80 678	77 201	3 478

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 955 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 955
Disponibilités	
TOTAL	9 955

Charges constatées d'avance = 3 999 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.

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis
T : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 78 336 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	21 083	21 083		
Dettes fiscales & sociales	40 303	40 303		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	16 950	16 950		
TOTAL	78 336	78 336		

Charges à payer par postes du bilan = 29 897 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 723
Dettes fiscales & sociales	23 174
Autres dettes	
TOTAL	29 897

Produits constatés d'avance = 16 950 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.

Charges et produits

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

Produits à recevoir = 9 955 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Divers pdts a recevo(468700000)</i>	9 955
TOTAL	9 955

Charges constatées d'avance = 3 999 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const. avance(486000000)</i>	3 999
TOTAL	3 999

Charges à payer = 29 897 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fts non parven(408100000)</i>	6 723
TOTAL	6 723

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dette prov.rapp.sala(428120000)</i>	2 727
<i>Dette prov.conges a(428230000)</i>	14 655
<i>Ch.soc.dette cong.a(438200000)</i>	2 717
<i>Formation continue(438300000)</i>	3 075
TOTAL	23 174

Produits constatés d'avance = 16 950 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Pdts const avance(487000000)</i>	16 950
TOTAL	16 950

DÉDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS
 Expertise-Comptable
 Commissariat aux Comptes
 149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Tableau suivi des fonds dédiés 2013

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement figurant au passif du bilan dans le poste "Autres fonds associatifs" sont affectées à des biens non renouvelables et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens.

FONDS DEDIES

Les subventions de fonctionnement acquises sur l'exercice sont inscrites dans le compte de résultat dans les produits de l'exercice. Si elles concernent plusieurs exercices, la partie rattachée aux exercices futurs est inscrite dans le compte de "produits constatés d'avance". Lorsque la partie rattachée à l'exercice n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris envers le tiers financeur est inscrit dans les charges au comptes de "Engagements à réaliser sur subventions attribuées" et au passif dans le compte "Fonds dédiés"

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Actions	Subvention	Au 01/01/2013	Engagement	Reprise	Au 31/12/2013
CPA 2010-2012 AVENANT N°2 FINANCES SOLIDAIRES	2011	10 000,00	2905,63	10000,00	2 905,63
C2RA 2012 FONDS INTERVENTION 2012 RESTE A ENGAGER	2012	4 611,36		4611,36	
ETAT AVENANT 2012 N°2 VISIBILITE RESTE A ENGAGER	2012	5 307,67	3400,24	5307,67	3 400,24
ETAT VAE 9740032012 RESTE A ENGAGER	2012	1 923,08	1923,08	1923,08	1 923,08
REGION DEVP COOP 2012 RESTE A ENGAGER	2012	5 469,81	0,00	5469,81	
ETAT VAE 9740032012 RESTE A ENGAGER	2013		23076,92		23 076,92
ETAT CONVENTION 2013-01 AVENANT N°2	2013		6500,00		6 500,00
C2RA 2013 FONDS INTERVENTION 2013 RESTE A ENGAGER	2013		648,61		648,61
ETAT- CONVENTION 2013 DGCS RESTE A ENGAGER	2013		2658,35		2 658,35
TOTAL		27 311,92	41 112,83	27 311,92	41 112,83

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
 Expertise-Comptable
 Commissariat aux Comptes
 149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49



expertise-comptable & commissariat aux comptes

CRES

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31/12/2013



DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes - SAS au capital de 100.000 euros - OEC de la Réunion, CRCC de Saint-Denis de la Réunion
Res de Saint-Denis : B 429 046 584 - Siège Social : 149, rue Jules Auber - 97400 Saint-Denis - Tél. : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 66 49 - www.dedriche.com



Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée [ou : autorisée] au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Saint-Denis, le 7 juillet 2014

Le Commissaire aux Comptes

DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

DEDRICHE BÉDIER ET ASSOCIÉS

Janick Bédier

