

A.D.L.C.
ASSOCIATION
C1 rue Youri Gagarine
62104 CALAIS CEDEX

Exercice du 01.01.2013. au 31.12.2013

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	<i>Exercice du</i>	01/01/13 au 31/12/13	01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels		17 966.01	19 800.68	-1 834.67	-9.27
Autres immobilisations corporelles		19 639.36	7 407.29	12 232.07	165.14
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		37 605.37	27 207.97	10 397.40	38.21
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		6 334.81	987.26	5 347.55	541.66
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		77 298.00	34 775.73	42 522.27	122.28
Créances douteuses ou litigieuses					
Autres		214 650.67	266 141.59	-51 490.92	-19.35
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		112 016.31	46 338.62	65 677.69	141.73
Charges constatées d'avance (3)		1 132.33	1 519.53	-387.20	-25.48
TOTAL (III)		411 432.12	349 762.73	61 669.39	17.63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		449 037.49	376 970.70	72 066.79	19.12
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an					

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	153 817.98	126 681.10	27 136.88	21.42
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	20 944.95	27 136.88	-6 191.93	-22.82
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de repris				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelable				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	174 762.93	153 817.98	20 944.95	13.62
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques		870.00	-870.00	-100.00
Provisions pour charges				
TOTAL (III)		870.00	-870.00	-100.00
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 385.16	18 059.71	1 325.45	7.34
Emprunts et dettes financières divers (3)	30 000.00	30 000.00		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 542.48	37 671.00	2 871.48	7.62
Dettes fiscales et sociales	175 407.19	132 099.80	43 307.39	32.78
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 939.73	4 452.21	4 487.52	100.79
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	274 274.56	222 282.72	51 991.84	23.39
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	449 037.49	376 970.70	72 066.79	19.12
(1) Dont à plus d'un an	9 797.00	12 034.11		
(1) Dont à moins d'un an	264 477.56	210 248.61		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	43.21	15.99		
(3) Dont emprunts participatifs				

ASSOCIATION ADLC ASSOCIATION
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	687 428.59	418 687.51	268 741.08	64.19
Production stockée				
Production immobilisée		359.55	-359.55	-100.00
Subventions d'exploitation	1 229 039.81	1 187 527.81	41 512.00	3.50
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	870.00	299.37	570.63	190.61
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)		0.30	-0.30	-100.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 917 338.40	1 606 874.54	310 463.86	19.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures	290 905.68	159 419.74	131 485.94	82.48
Variation de stock de matières premières et fournitures	-5 347.55	-280.60	-5 066.95	-1 805.7
Achats d'autres d'approvisionnements	6 341.33	2 603.22	3 738.11	143.60
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	156 764.37	105 137.36	51 627.01	49.10
Impôts, taxes et versements assimilés	37 478.50	22 334.00	15 144.50	67.81
Salaires et traitements	1 168 841.15	1 080 196.60	88 644.55	8.21
Charges sociales	222 375.64	192 823.63	29 552.01	15.33
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 093.72	9 273.65	3 820.07	41.19
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 320.00		6 320.00	
Dotations aux provisions		870.00	-870.00	-100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 535.68	6 560.47	-5 024.79	-76.59
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 898 308.52	1 578 938.07	319 370.45	20.23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	19 029.88	27 936.47	-8 906.59	-31.88
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	113.37	650.20	-536.83	-82.56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	113.37	650.20	-536.83	-82.56
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	901.41	753.52	147.89	19.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	901.41	753.52	147.89	19.63
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-788.04	-103.32	-684.72	-662.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

ASSOCIATION ADLC ASSOCIATION
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion	11 447.17		11 447.17	
Sur opérations en capital	321.66	819.79	-498.13	-60.76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		663.53	-663.53	-100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	11 768.83	1 483.32	10 285.51	693.41
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	9 025.27	502.91	8 522.36	1 694.6
Sur opérations en capital	40.45	1 676.68	-1 636.23	-97.59
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 065.72	2 179.59	6 886.13	315.94
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 703.11	-696.27	3 399.38	488.23
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	20 944.95	27 136.88	-6 191.93	-22.82
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	1 929 220.60	1 609 008.06	320 212.54	19.90
TOTAL DES CHARGES	1 908 275.65	1 581 871.18	326 404.47	20.63
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	20 944.95	27 136.88	-6 191.93	-22.82
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	20 944.95	27 136.88	-6 191.93	-22.82
<i>* Y compris :</i>				
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	<i>13 027.17</i>	<i>232.91</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	<i>9 025.27</i>	<i>-696.27</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>2 703.11</i>			

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 449 037.49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 20 944.95 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	4 à 5 ans
- Brevets et licences	1 an
- Installations générales	5 à 8 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	4 à 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 820		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	33 886		6 584
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	12 258		718
		Matériel de transport	27 635		9 975
	Matériel de bureau & info., mobilier	11 783		6 214	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	85 562		23 491
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			90 381		23 491

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			4 820	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.			40 470	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			12 976	
		Matériel de transport		9 617	27 992	
	Mat.bureau, info., mob.			17 998		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		9 617	99 436	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				9 617	104 256	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 820			4 820
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		14 085	8 419		22 504
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	4 851	1 574		6 424
	Matériel de transport	27 635	2 348	9 617	20 366
	Mat. bureau et informatique, mob.	11 783	753		12 536
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	58 354	13 094	9 617	61 830
	TOTAL GENERAL	63 173	13 094	9 617	66 650

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	870			870	
TOTAL II		870		870	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		6 320		6 320	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III			6 320		6 320
TOTAL GENERAL (I + II + III)		870	6 320	870	6 320
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		6 320	870	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 320	6 320	
	Autres créances clients	77 298	77 298	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	83	83	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 914	2 914	
	Etat & autres coll. publiques	44 027	44 027	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	167 626	167 626		
Charges constatées d'avance	1 132	1 132		
TOTAUX		299 401	299 401	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 132
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 132

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 231
Autres créances	206 718
Disponibilités	
TOTAL	213 949

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		19 385	9 588	9 797	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		40 542	40 542		
Personnel & comptes rattachés		60 442	60 442		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		93 126	93 126		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		21 839	21 839		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 940	8 940		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		244 275	234 478	9 797	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 975			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 716			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 846
Dettes fiscales et sociales	94 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 107
TOTAL DES CHARGES À PAYER	105 526

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 35 317.83 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Cabinet M.Boulet Dominique	3 370	3 131
Total	3 370	3 131

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

LES EFFECTIFS

	31/12/2013	31/12/2012
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Divers	65.28	61.79
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Chgs / Exercice ant. - 18.12.12 - Fourn.2D	244	
Chgs / Exercice ant. - 12.12 - Cap Calaisis - Act.Aquagym	213	
Chgs / Exercice ant. Cplt 2012 Form.Continue - Uniformation	8 568	
Ecarts de règlements divers		
Indemnité Foun.Panofrance	40	
Pdts / Exercice ant. - 12.12 - ECR - Prest.Peinture		1 120
Pdts / Exercice ant. - 2012 - Collecte Huile		54
Pdts / Exercice ant. - 2012 - Rétrocess.Com Bq		21
Pdts / Exercice ant. - 2012 - Subvention Défi Jeunes		11 000
Pdts / Exercice ant. - 2012 - Annulation Prestation N-1		-1 580
Pdts / Exercice ant. - 2012 - Crédit T.Salaires		265
Pdts / Exercice ant. - 2010 - Aide Cléo Wellem		567
Ecarts règlements divers		2
Solde avances salariés - 05.12 & 06.12		100
Produit System Point Metro		220
TOTAL	9 066	11 769

**RAPPORT SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 20 décembre 2012, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association :

**LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE
ASSOCIATION d'insertion professionnelle
1 rue Youri Gagarine
62100 CALAIS**

tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

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 oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions à recevoir.

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

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<i>Total des FONDS ASSOCIATIFS</i>	174 763 €
<i>EXCEDENT net comptable</i>	20 945 €
<i>Total BILAN</i>	449 037 €

Saint Martin, le 02 septembre 2014

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI

