

C.L.I.C SENIORS MONTAGNE

2 rue du Capitaine CHAZOTTE
Hopital local
63240 LE MONT DORE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

C2EC CENTRE D'ETUDE ET D'EXPERTISE CC
19 BOULEVARD BERTHELOT
CENTRE BEAULIEU
63400 CHAMALIERES
04 73 19 63 90

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 823	6 188	635	80	555	690.23
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	24 900	21 962	2 938	2 937	1	0.03	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	31 723	28 150	3 573	3 017	555	18.41
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 922		1 922	21 684	19 762	91.14
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement	30		30	30			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	181 462		181 462	136 334	45 128	33.10	
Charges constatées d'avance (3)	379		379	629	251	39.81	
	TOTAL III	183 793		183 793	158 677	25 115	15.83
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	215 516	28 150	187 365	161 695	25 671	15.88

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise			1 500	1 500		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves			105 201	85 221	19 980	23.44
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)			27 718	19 980	7 739	38.73
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I			134 420	106 701	27 718	25.98
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 022	15 804	781	4.94
	Dettes fiscales et sociales			37 924	39 190	1 266	3.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV			52 946	54 994	2 048	3.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			187 365	161 695	25 671	15.88

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

52 946 54 994

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		460		645	185	28.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	227 883		217 665		10 218	4.69
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 902		10 957		5 054	46.13
Collectes						
Cotisations	720		940		220	23.40
Autres produits	813				813	
TOTAL I		235 778		230 207	5 572	2.42
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	39 828		51 088		11 260	22.04
Impôts, taxes et versements assimilés	4 987		4 840		147	3.03
Salaires et traitements	115 282		107 108		8 173	7.63
Charges sociales	45 961		45 478		483	1.06
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		2 504		3 663	1 158	31.63
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	730		313		418	133.65
TOTAL II		209 292		212 489	3 197	1.50
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		26 487		17 718	8 769	49.49
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 232		2 262		1 030	45.54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 232		2 262		1 030	45.54
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 232		2 262		1 030	45.54
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	27 718		19 980		7 739	38.73
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	237 010		232 469		4 542	1.95
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	209 292		212 489		3 197	1.50
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 718		19 980		7 739	38.73
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	27 718		19 980		7 739	38.73

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	635	80	555	690.23
20500000 LOGICIELS	6 823	6 167	655	10.62
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	6 188	6 087	101	1.65
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 938	2 937	1	0.03
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 600	9 600		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	15 300	12 896	2 404	18.65
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	9 600	8 315	1 285	15.46
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	12 362	11 244	1 118	9.94
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 573	3 017	555	18.41
AUTRES CREANCES	1 922	21 684	19 762	91.14
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 922	21 684	19 762	91.14
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30	30		
50300000 VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT	30	30		
DISPONIBILITES	181 462	136 334	45 128	33.10
51210000 CREDIT AGRICOLE	91 531	37 526	54 006	143.92
51221500 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	69 931	78 808	8 877	11.26
51222000 CREDIT AGRICOLE CAT JAUNE	20 000	20 000		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	379	629	251	39.81
48600000 Charges constatées d'avance	379	629	251	39.81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	183 793	158 671	25 115	15.83
TOTAL GENERAL	187 365	161 695	25 671	15.88

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		1 500		1 500		
10250000 LEGS,DONAT.CTP AC.IMMO.		1 500		1 500		
AUTRES RESERVES		105 201		85 221	19 980	23.44
10680000 AUTRES RESERVES		105 201		85 221	19 980	23.44
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		27 718		19 980	7 739	38.73
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		134 420		106 701	27 718	25.98
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		15 022		15 804	781	4.94
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		8 961		8 535	426	4.99
40810000 FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR		6 061		7 269	1 208	16.61
DETTES FISCALES ET SOCIALES		37 924		39 190	1 266	3.23
42100000 Personnel - Rémunérations dues				338	338	100.00
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER		11 874		11 880	6	0.05
43100000 Sécurité sociale		16 017		15 728	289	1.84
43300000 RETRAITE et PREVOYANCE		4 390		3 929	462	11.75
43700000 Autres organismes sociaux				1 832	1 832	100.00
43820000 PROVISION CHARGES / CP		4 961		4 938	23	0.47
44700000 Autres impôts, taxes et versement		682		545	137	25.14
TOTAL DETTES		52 946		54 994	2 048	3.72
TOTAL GENERAL		187 365		161 695	25 671	15.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		460		645	185	28.68
70880000 Autres produits d'activités		460		645	185	28.68
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		227 883		217 665	10 218	4.69
74000000 SUBVENTION CNASEA		6 804			6 804	
74100000 Subv. CONSEIL GENERAL		113 619		112 497	1 122	1.00
74200000 Subv. CARSAT		21 264		21 598	334	1.55
74300000 Subv. MSA - RSI ...		1 000		1 258	258	20.48
74500000 Subv. UNIFAF		2 184			2 184	
74500300 REMB FORMATION UNIFAF - MAIA		926			926	
74600000 Subv. CNSA		5 422		17 468	12 047	68.96
74700000 Subv. MAIA		69 166		64 844	4 322	6.66
74800000 ASSOCIATIONS		7 500			7 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		5 902		10 957	5 054	46.13
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		5 902		10 957	5 054	46.13
COTISATIONS		720		940	220	23.40
75600000 Cotisations adhérents		720		940	220	23.40
AUTRES PRODUITS		813			813	
75800000 Produits divers de gestion cou		813			813	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		235 778		230 207	5 572	2.42
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		39 828		51 088	11 260	22.04
60400100 achat de prestations de servic				4 500	4 500	100.00
60400200 Achat d'études et prestations				2 826	2 826	100.00
60614100 Carburant CLIC		1 516		1 389	128	9.20
60640100 Fournitures de bureau CLIC		2 133		2 091	42	2.02
60640200 Fournitures de bureau CNSA		134		415	281	67.65
60640300 Fournitures de bureau MAIA		843		672	171	25.48
60640400 Fournitures de bureau Info'DOM		306			306	
61320100 Location immobilières CLIC		3 501		3 459	42	1.20
61550100 Entretien et réparations biens		634		5 234	4 601	87.89
61550300 Entretien et réparations - MAI				175	175	100.00
61560100 Maintenance - CLIC		1 974		1 403	572	40.76
61610100 Assurances Multirisques - CLIC		1 060		1 029	31	2.98
61630100 Assurances véhicule - CLIC		628		556	72	12.94
61630300 Assurance - MAIA		46			46	
61810100 Documentation - CLIC		304		177	127	71.75
61810300 Documentation - MAIA		131		81	50	61.73
62100100 Vacation - CLIC		84			84	
62100200 Vacation - CNSA		665		180	485	269.44
62100400 Vacation - Info'DOME63		73			73	
62140100 Personnel prêté et détaché - C		1 457		1 463	6	0.41
62140200 Personnel prêté et détaché - C				58	58	100.00
62260100 Honoraires		4 284		3 575	709	19.82
62310100 Anonce et insertion		50		50		
62330100 Forum expo foire (organisé par		180		484	304	62.78
62330200 Forum expo foire (organisé par		240		1 317	1 077	81.77
62360000 Catalogue et imprimé - CLIC		2 439		1 076	1 362	126.56
62360300 Catalogues et imprimés - MAIA		108			108	
62510100 Voyages et déplacements - CLIC		2 377		3 225	848	26.30
62510200 Voyages et déplacements - CNSA		80		687	607	88.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
62510300 Voyages et déplacements - MAIA	7 753		7 630		123	1.61
62510400 Voyages et déplacements - Inf	286				286	
62570100 Missions réception - CLIC	249		189		60	31.89
62570200 Missions réception - CNSA	45				45	
62570400 Missions réception - Info'DOM	21				21	
62600100 Affranchissements - CLIC	1 275		3 642		2 367	64.99
62600200 Affranchissements - CNSA	347		417		69	16.62
62600300 Affranchissements - MAIA	486		439		47	10.67
62600400 Affranchissements - Info'DOME	309				309	
62610100 Frais de télécom - CLIC	1 764		1 354		409	30.21
62610200 Frais de télécom - CNSA	46		184		139	75.25
62610300 Frais de télécom - MAIA	1 006		788		218	27.61
62610400 Frais de Télécom - Info'DOME6	59				59	
62700100 Services bancaires et assimilé	2				2	
62780000 Frais bancaire	1		2		1	43.33
62800100 Formation continue - CLIC	590		291		299	102.55
62800300 Formation continue - MAIA	345		30		315	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 987		4 840		147	3.03
63110300 Taxe sur les salaires - MAIA	2 969		2 935		34	1.16
63330100 Participation des employeurs à	1 464		1 283		181	14.10
63330300 Participation des employeurs à	553		549		4	0.76
63780000 TAXES DIVERSES			73		73	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	115 282		107 108		8 173	7.63
64110100 Salaires - CLIC	71 753		70 013		1 740	2.49
64110200 Salaires - CNSA	1 810		3 630		1 820	50.14
64110300 Salaires - MAIA	31 623		31 382		241	0.77
64110400 Salaires - Info'DOME63	7 723				7 723	
64110500 Salaires - CARSAT	2 378				2 378	
64120100 PROVISION CONGES PAYES CLIC	248		1 693		1 941	114.65
64120300 PROVISION CONGES PAYES MAIA	242		391		149	38.06
64130100 Primes et gratifications - CLI			1		1	100.00
CHARGES SOCIALES	45 961		45 478		483	1.06
64510100 URSSAF - CLIC	22 064		19 374		2 690	13.88
64510200 URSSAF - CNSA	660		1 250		590	47.20
64510300 URSSAF - MAIA	11 353		9 829		1 524	15.50
64510400 URSSAF - Info'DOME63	698				698	
64510500 URSSAF - CARSAT	851				851	
64530100 Retraites et prévoyance cot. p	6 089		5 918		170	2.88
64530200 Retraites et prévoyance cot. p	178		350		172	49.14
64530300 Retraites et prévoyance cot. p	2 694		2 673		21	0.77
64530400 Retraite et prévoyance - Info	658				658	
64530500 Retraite et prévoyance - CARSA	202				202	
64540100 Cotisations ASSEDIC CLIC			3 003		3 003	100.00
64540200 Cotisation ASSEDIC - CNSA			150		150	100.00
64540300 Cotisations ASSEDIC MAIA			1 349		1 349	100.00
64580100 PROVISION CHARGES /CP CLIC	83		901		984	109.20
64580300 PROVISION CHARGES/CP MAIA	106		176		70	39.59
64750100 Médecine du travail - CLIC	392		374		18	4.90
64750300 Médecine du travail - MAIA	98		129		31	24.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 504		3 663		1 158	31.63
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	2 504		3 663		1 158	31.63
AUTRES CHARGES	730		313		418	133.65
65110100 Redevances brevet - CLIC	690		283		408	144.30
65800000 Ecart de conversion	0				0	
65800100 Autres charges de gestion cour	10				10	
65800300 Autres charges de gestion	30		30			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	209 292		212 489		3 197	1.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 487		17 718		8 769	49.49
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 232		2 262		1 030	45.54
76000000 INTERETS DES PLACEMENTS	1 232		2 262		1 030	45.54
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 232		2 262		1 030	45.54
RESULTAT FINANCIER	1 232		2 262		1 030	45.54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 718		19 980		7 739	38.73
TOTAL PRODUITS	237 010		232 469		4 542	1.95
TOTAL DES CHARGES	209 292		212 489		3 197	1.50
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 718		19 980		7 739	38.73
EXCEDENTS OU DEFICITS	27 718		19 980		7 739	38.73

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice			NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture			NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Principes et conventions générales		X	
Permanence ou changement de méthodes		X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN			
Etat des immobilisations		X	
Etat des amortissements		X	
Etat des provisions		X	NA
Etat des échéances des créances et des dettes		X	
Variation des fonds propres			NS
Evaluation des immobilisations corporelles		X	
Evaluation des amortissements		X	
Evaluation des créances et des dettes		X	
Evaluation des valeurs mobilières de placement		X	
Détail des produits à recevoir		X	
Détail des charges constatées d'avance		X	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
Engagement en matière de pensions et retraites		X	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES			
Transferts de charges		X	
Valeurs mobilières		X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 167		655
Matériel de transport	9 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 896		2 404
TOTAL	22 496		2 404
TOTAL GENERAL	28 663		3 060

ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			6 823	6 823
Matériel de transport				9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				15 300	15 300
	TOTAL			24 900	24 900
	TOTAL GENERAL			31 723	31 723

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 6 087	101		6 188
Matériel de transport	8 315	1 285		9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 244	1 118		12 362
	TOTAL 19 559	2 404		21 962
	TOTAL GENERAL 25 646	2 504		28 150

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL 101				
Matériel de transport	1 285				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 118				
	TOTAL 2 404				
	TOTAL GENERAL 2 504				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	1 922	1 922	
Charges constatées d'avance	379	379	
	TOTAL 2 301	2 301	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 005	13 005		
Personnel et comptes rattachés	11 874	11 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 368	25 368		
Autres impôts taxes et assimilés	682	682		
TOTAL	50 928	50 928		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

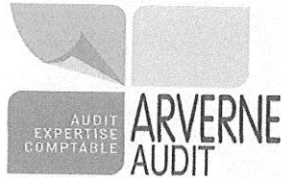
CLIC SENIOR MONTAGNE

2 Rue du Capitaine CHAZOTTE

63240 LE MONT DORE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013



CLIC SENIOR MONTAGNE

2 Rue du capitaine CHAZOTTE

63240 LE MONT DORE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux Membres de l'Assemblée générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013, sur :

- ❖ le contrôle des comptes annuels de l'Association CLIC SENIOR MONTAGNE, 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 votre 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 l'association à la fin de cet exercice.

II. - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 moral et financier de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Clermont-Ferrand, le 26 Février 2014

Pour la SAS A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes

François HOSPITAL

Commissaire aux comptes associé



BILAN ACTIF



ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF INMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 823	6 188	635	80	555 690.23
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	24 900	21 962	2 938	2 937	1 0.03	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL I	31 723	28 150	3 573	3 017	555 18.41	
Comptes de liaison						
TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés					
	Autres créances	1 922		1 922	21 684	19 762 91.14
Valeurs mobilières de placement	30		30	30		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	181 462		181 462	136 334	45 128 33.10	
Charges constatées d'avance (3)	379		379	629	251 39.81	
TOTAL III	183 793		183 793	158 677	25 115 15.83	
Comptes de Régularisation						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	215 516	28 150	187 365	161 695	25 671 15.88	

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

BILAN PASSIF



PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
		31/12/2013	12 31/12/2012	12 Euros	12 %
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500	1 500		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	105 201	85 221	19 980	23.44
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	27 718	19 980	7 739	38.73
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	134 420	106 701	27 718	25.98	
Comptes de liaison	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 022	15 804	781	4.94
	Dettes fiscales et sociales	37 924	39 190	1 266	3.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	TOTAL IV	52 946	54 994	2 048	3.72
Comptes de Régularisation					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	187 365	161 695	25 671	15.88	
	Ecarts de conversion passif (V)				

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

52 946 54 994

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2013	12 31/12/2012	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	460	645	185	28.68
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	227 883	217 665	10 218	4.69
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 902	10 957	5 054	46.13
Collectes				
Cotisations	720	940	220	23.40
Autres produits	813		813	
TOTAL I	235 778	230 207	5 572	2.42
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	39 828	51 088	11 260	22.04
Impôts, taxes et versements assimilés	4 987	4 840	147	3.03
Salaires et traitements	115 282	107 108	8 173	7.63
Charges sociales	45 961	45 478	483	1.06
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 504	3 663	1 158	31.63
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	730	313	418	133.65
TOTAL II	209 292	212 489	3 197	1.50
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 487	17 718	8 769	49.49
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N/N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 232	2 262	1 030	45.54
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 232	2 262	1 030	45.54
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 232	2 262	1 030	45.54
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	27 718	19 980	7 739	38.73
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	237 010	232 469	4 542	1.95
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	209 292	212 489	3 197	1.50
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 718	19 980	7 739	38.73
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	27 718	19 980	7 739	38.73

ANNEXE



SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions	X	NA
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Variation des fonds propres		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Evaluation des créances et des dettes	X	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X	
Détail des produits à recevoir	X	
Détail des charges constatées d'avance	X	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	X	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Transferts de charges	X	
Valeurs mobilières	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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



- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 167	655
Matériel de transport		9 600	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 896	2 404
	TOTAL	22 496	2 404
	TOTAL GENERAL	28 663	3 060

ANNEXE

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



		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			6 823	6 823
Matériel de transport				9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				15 300	15 300
	TOTAL			24 900	24 900
	TOTAL GENERAL			31 723	31 723

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 6 087	101		6 188
Matériel de transport	8 315	1 285		9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 244	1 118		12 362
	TOTAL 19 559	2 404		21 962
	TOTAL GENERAL 25 646	2 504		28 150

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL 101				
Matériel de transport	1 285				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 118				
	TOTAL 2 404				
	TOTAL GENERAL 2 504				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	1 922	1 922	
Charges constatées d'avance	379	379	
	TOTAL 2 301	2 301	

ANNEXE

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



Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 005	13 005		
Personnel et comptes rattachés	11 874	11 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 368	25 368		
Autres impôts taxes et assimilés	682	682		
TOTAL	50 928	50 928		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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



Détail des produits à recevoir

Détail des charges constatées d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

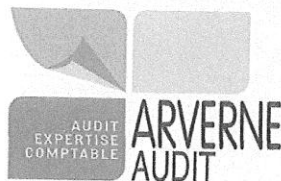
Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières



CLIC SENIOR MONTAGNE

2 Rue du capitaine CHAZOTTE

63240 LE MONT DORE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux Membres de l'Assemblée générale,

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 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 Clermont-Ferrand, le 26 Février 2014

Pour la SAS A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes

François HOSPITAL

Commissaire aux comptes associé



Détail des produits à recevoir

Détail des charges constatées d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières