

Association REGIE DE LA VALLEE

ZA de Barbès

47300 VILLENEUVE SUR LOT

Exercice clos le : 31 décembre 2013

APE : 8899B

SIRET : 44999889700010

CL EXPERTISE

26 Rue Victor Michaut
BP 181

47304 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX

Tél :0553361500

Fax :0553492771

SOMMAIRE

Association REGIE DE LA VALLEE

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

Attestation/Rapport	5
COMPTES ANNUELS	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de résultat	10
Annexe	14
DETAILS DES COMPTES	25
Bilan Actif détaillé	26
Bilan Passif détaillé	28
Compte de Résultat détaillé	30
ETATS DE GESTION	35
Solde Intermédiaire de Gestion	37
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	38
ACTIVITE ANALYTIQUE	41
Compte de résultat synthétique	42

ATTESTATION/RAPPORT

Association REGIE DE LA VALLEE

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

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association REGIE DE LA VALLEE
Pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 31/12/2013, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	844 526.96 €
Résultat net comptable	-46 973.79 €
Total du bilan	662 496.88 €

Fait à VILLENEUVE SUR LOT
Le 26/02/2014

Floriane JACQUINOD
Responsable du dossier

Yannick LOUBIERE
Expert comptable

COMPTES ANNUELS

BILAN PASSIF

Association REGIE DE LA VALLEE

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

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
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	95 404.42	219 889.46
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-46 973.79	-124 485.04
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	108 864.00	115 864.00
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	157 294.63	211 268.42
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	10 000.00	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	10 000.00	
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)	365 459.40	407 355.85
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 654.43	31 908.39
Dettes fiscales et sociales	75 901.25	100 777.65
Redevables créditeurs	12 727.80	18 968.49
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		257.64
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 459.37	28 288.49
TOTAL (V)	495 202.25	587 556.51
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	662 496.88	798 824.93

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

323 261.50
171 940.75

2 385.00

COMPTE DE RÉSULTAT

Association REGIE DE LA VALLEE

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 EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	9 618.17	1 123.79	8 494.38	755.87
Sur opérations en capital	7 000.00	9 300.00	-2 300.00	-24.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	16 618.17	10 423.79	6 194.38	59.43
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 997.95	27 293.04	-24 295.09	-89.02
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.	10 823.10		10 823.10	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	13 821.05	27 293.04	-13 471.99	-49.36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 797.12	-16 869.25	19 666.37	116.58
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	861 304.02	1 042 167.43	-180 863.41	-17.35
TOTAL DES CHARGES	908 277.81	1 166 652.47	-258 374.66	-22.15
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
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	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
* Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier	6 382.32	6 587.34		
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			81.78	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			27 103.04	
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	2 797.12	-16 869.25		

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association REGIE DE LA VALLEE

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 662 496.88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -46 973.79 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice 2012, suite à un licenciement pour cause réelle et sérieuse, un litige prud'homal est apparu avec un salarié. Aucune conciliation n'a pu être signée. Les prétentions du salarié étant jugées comme surestimées par le bureau de l'Association, seule une provision pour 10 000€ a été constatée en 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),

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association REGIE DE LA VALLEE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 406.22			
CORPORELLES		Terrains		38 080.64			
		Sur sol propre		505 164.00			
		Constructions					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		120 924.30			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		61 790.67		731.15	
		Inst. générales, agencs & aménagts divers					
		Autres immos corporelles		54 931.67			
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau & mobilier informatique		22 747.89		1 027.62		
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				803 639.17		1 758.77	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL							
TOTAL GENERAL				805 045.39		1 758.77	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 406.22	
CORPORELLES		Terrains				38 080.64	
		Sur sol propre				505 164.00	
		Constructions					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				120 924.30	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 574.78	59 947.04	
		Inst. gal. agen. amé. divers					
		Autres immos corporelles				54 931.67	
	Matériel de transport						
	Mat. bureau, inform., mobilier				23 775.51		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				2 574.78		802 823.16	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts & autres immob. financières					
TOTAL							
TOTAL GENERAL				2 574.78		804 229.38	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association REGIE DE LA VALLEE

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			
	Autres créances clients	66 536.09	66 536.09	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	299.74	299.74	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	4 161.00	4 161.00	
	Etat & autres	928.39	928.39	
	coll. publiques	-12 528.62	-12 528.62	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	200.00	200.00		
Charges constatées d'avance	1 387.70	1 387.70		
TOTAUX		60 984.30	60 984.30	
Renvois (1) (2)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Association REGIE DE LA VALLEE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	219 889.46	-124 485.0		95 404.42
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-124 485.0		-124 485.0	
Subventions d'investissement non renouvelables	115 864.00		7 000.00	108 864.00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	211 268.42	-124 485.04	-117 485.04	204 268.42

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association REGIE DE LA VALLEE

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

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 459.37
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	13 459.37

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	742.55
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	853.71
Dettes fiscales et sociales	36 499.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 536.44
TOTAL DES CHARGES À PAYER	50 632.65

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association REGIE DE LA VALLEE

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

ACTIF	Exercice du	01/01/13 au 31/12/13 Valeur nette	01/01/12 au 31/12/12 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
51220000 CRÉDIT COOPÉRATIF C.C		17 803.71	27 837.30	-10 033.59	-36.04
51230000 CRÉDIT COOPÉRATIF EPI D'OR		11 953.07	1 441.82	10 511.25	729.03
53000000 CAISSE		24.77	322.20	-297.43	-92.31
Charges constatées d'avance (3)		1 387.70	1 689.51	-301.81	-17.86
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		1 387.70	1 689.51	-301.81	-17.86
TOTAL (III)		122 934.93	212 610.86	-89 675.93	-42.18
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		662 496.88	798 824.93	-136 328.05	-17.07

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association REGIE DE LA VALLEE

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 %
TOTAL (V)	495 202.25	587 556.51	-92 354.26	-15.72
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	662 496.88	798 824.93	-136 328.05	-17.07
(1) Dont à plus d'un an	323 261.50			
(1) Dont à moins d'un an	171 940.75			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 385.00		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association REGIE DE LA VALLEE

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 %
60632400 PRODUITS ENTRETIEN	1 971.03	2 276.67	-305.64	-13.42
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	511.58	841.24	-329.66	-39.19
61210000 DIAC - REDEVANCES KANGOO		644.38	-644.38	-100.00
61210100 REDEVANCE KANGOO BZ-055-RW	2 678.52	3 001.06	-322.54	-10.75
61210200 REDEVANCE KANGOO CA-880-XK	3 703.80	2 491.67	1 212.13	48.65
61231000 COFICABAIL - REDEVANCES CLIO		450.23	-450.23	-100.00
61310000 LOCATION MATERIEL	3 557.52	11 626.61	-8 069.09	-69.40
61311100 LOCATION MATÉRIEL PETIT BATI	5 511.82		5 511.82	
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS MAT.	4 387.16	2 230.24	2 156.92	96.71
61500100 ENTRETIEN ET RÉP. VEHICULES	1 909.14	6 993.82	-5 084.68	-72.70
61510400 VETEMENTS TRAVAIL	2 825.39	971.64	1 853.75	190.79
61520000 ENT. SUR BIENS IMMOBILIERS	355.60		355.60	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 490.91	2 445.97	-955.06	-39.05
61560100 MAINTENANCE EXTINCTEURS	230.55	187.13	43.42	23.20
61561000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR SHARP	1 151.66	757.42	394.24	52.05
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	14 920.71	14 868.86	51.85	0.35
61610000 MULTIRISQUES	473.50	653.22	-179.72	-27.51
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	329.00	279.00	50.00	17.92
61851000 FORMATION SALARIÉS		1 697.00	-1 697.00	-100.00
61852000 FORMATION SALARIES PERMANENTS	2 999.81	1 096.68	1 903.13	173.54
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 984.63	7 874.70	109.93	1.40
62261010 HONORAIRES CAC	5 753.23	4 329.28	1 423.95	32.89
62261020 HONORAIRES DIVERS	3 601.37	1 628.90	1 972.47	121.09
62270000 FRAIS D ACTES		50.00	-50.00	-100.00
62360000 FRAIS PUBLICATIONS	40.00		40.00	
62384000 DONS- CADEAUX		104.48	-104.48	-100.00
62510000 RESTAURANT	384.12	751.19	-367.07	-48.87
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS	3 453.84	3 908.98	-455.14	-11.64
62570000 RÉCEPTIONS	676.22	759.88	-83.66	-11.01
62600000 FRAIS POSTAUX	1 025.49	1 331.29	-305.80	-22.97
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	5 107.04	4 356.43	750.61	17.23
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	445.63	5 904.95	-5 459.32	-92.45
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 582.00	4 209.95	-2 627.95	-62.42
Impôts, taxes et versements assimilés	21 929.95	28 601.04	-6 671.09	-23.32
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 711.00	7 792.22	-3 081.22	-39.54
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1 597.00	2 138.00	-541.00	-25.30
63310000 FORMATION PROFESSIONNELLE	9 872.00	12 878.32	-3 006.32	-23.34
63512000 TAXES FONCIÈRES	5 403.00	5 307.00	96.00	1.81
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT TIMB.	166.50	485.50	-319.00	-65.71
63780000 TAXE DECHETTERIE	180.45		180.45	
Salaires et traitements	466 171.73	633 037.80	-166 866.07	-26.36
64110000 RÉMUNÉRATIONS PERS.	468 203.21	615 866.33	-147 663.12	-23.98
64120000 CONGÉS PAYÉS	-11 190.00	7 315.00	-18 505.00	-252.97
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 620.00		1 620.00	
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	7 538.52	9 856.47	-2 317.95	-23.52
Charges sociales	151 194.20	194 411.59	-43 217.39	-22.23
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	100 536.13	128 747.76	-28 211.63	-21.91
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	27 746.65	36 704.40	-8 957.75	-24.41
64560000 COTISATIONS MUTUELLE	2 941.32	4 295.97	-1 354.65	-31.53
64570000 PRÉVOYANCE GNP	6 103.14	9 036.45	-2 933.31	-32.46
64580000 COTIS. AUTRES ORGANISMES SOC.	-2 988.00	4 467.00	-7 455.00	-166.89
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 331.85	2 415.31	-83.46	-3.46
64750400 VACCINS	61.40		61.40	
64800000 PANIERS	4 996.20	6 635.70	-1 639.50	-24.71
64810000 SALARIES - BON D'ACHAT		2 109.00	-2 109.00	-100.00
64820000 FRAIS FINANCEMENT CSP	13 626.51		13 626.51	
64900000 CI COMPETITIVITE EMPLOI	-4 161.00		-4 161.00	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	47 587.79	49 147.58	-1 559.79	-3.17
68110000 D. AMORT. IMMOB. INCORPORELLES		12.79	-12.79	-100.00
68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	47 587.79	49 134.79	-1 547.00	-3.15

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association REGIE DE LA VALLEE

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 %
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.	10 823.10		10 823.10	
68710000 D. AMORT. EXCEPT. DES IMMOB.	823.10		823.10	
68760000 D. PROV. DÉPRÉC. EXCEPT.	10 000.00		10 000.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	13 821.05	27 293.04	-13 471.99	-49.36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 797.12	-16 869.25	19 666.37	116.58
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	861 304.02	1 042 167.43	-180 863.41	-17.35
TOTAL DES CHARGES	908 277.81	1 166 652.47	-258 374.66	-22.15
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
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	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
* Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier	6 382.32	6 587.34		
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 456.21	81.78		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	806.42	27 103.04		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	2 797.12	-16 869.25		

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Association REGIE DE LA VALLEE

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 %		en %	en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	562 995.87	100.00	630 455.58	100.00	-67 459.71	-10.70
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	562 995.87	100.49	630 455.58	96.25	-67 459.71	-10.70
+ / - Production stockée	-2 762.05	-0.49	5 940.11	0.91	-8 702.16	-146.50
+ Production immobilisée			18 598.88	2.84	-18 598.88	-100.00
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	560 233.82	100.00	654 994.57	100.00	-94 760.75	-14.47
+ Cotisations et dons	120.00	0.02	45.00	0.01	75.00	166.67
+ Subventions d'exploitation	269 492.49	47.87	369 028.29	58.53	-99 535.80	-26.97
- Consommation en provenance des tiers	182 203.81	32.36	210 398.71	33.37	-28 194.90	-13.40
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	647 642.50	115.04	813 669.15	129.06	-166 026.65	-20.40
- Impôts, taxes et versements assimilés	21 929.95	3.90	28 601.04	4.54	-6 671.09	-23.32
- Charges de personnel	617 365.93	109.66	827 449.39	131.25	-210 083.46	-25.39
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	8 346.62	1.48	-42 381.28	-6.72	50 727.90	119.69
+ Produits de gestion courante	14 680.65	2.61	7 542.32	1.20	7 138.33	94.64
- Charges de gestion courante	3 623.80	0.64	1 607.70	0.26	2 016.10	125.40
+ Produits exceptionnels	9 618.17	1.71	1 123.79	0.18	8 494.38	755.87
- Charges exceptionnelles	2 997.95	0.53	27 293.04	4.33	-24 295.09	-89.02
- Provisions à caractère de charges	10 823.10	1.92			10 823.10	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	15 200.59	2.70	-62 615.91	-9.93	77 816.50	124.28
+ Produits financiers	158.89	0.03	133.46	0.02	25.43	19.05
- Charges financières	21 745.48	3.86	22 155.01	3.51	-409.53	-1.85
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
COÛT DE FINANCEMENT	-6 386.00	-1.13	-84 637.46	-13.42	78 251.46	92.45
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-6 386.00	-1.13	-84 637.46	-13.42	78 251.46	92.45
+ Résultat sur cessions d'actifs			2 300.00	0.36	-2 300.00	-100.00
- Dotations aux amortissements	47 587.79	8.45	49 147.58	7.80	-1 559.79	-3.17
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions						
+ Reprises sur provisions						
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat	7 000.00	1.24	7 000.00	1.11		
RÉSULTAT NET	-46 973.79	-8.34	-124 485.04	-19.75	77 511.25	62.27

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Association REGIE DE LA VALLEE

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

	Du 01/01/13		en %	Du 01/01/12		Variation N / N-1	
	Au 31/12/13			Au 31/12/12	en %	en valeur	en %
61560100 MAINTENANCE EXTINCTEURS	230.55	0.04	187.13	0.03	43.42	23.20	
61561000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEU	1 151.66	0.20	757.42	0.12	394.24	52.05	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	14 920.71	2.65	14 868.86	2.36	51.85	0.35	
61610000 MULTIRISQUES	473.50	0.08	653.22	0.10	-179.72	-27.51	
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	329.00	0.06	279.00	0.04	50.00	17.92	
61851000 FORMATION SALARIÉS			1 697.00	0.27	-1 697.00	-100.00	
61852000 FORMATION SALARIES PERMA	2 999.81	0.53	1 096.68	0.17	1 903.13	173.54	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 984.63	1.42	7 874.70	1.25	109.93	1.40	
62261010 HONORAIRES CAC	5 753.23	1.02	4 329.28	0.69	1 423.95	32.89	
62261020 HONORAIRES DIVERS	3 601.37	0.64	1 628.90	0.26	1 972.47	121.09	
62270000 FRAIS D ACTES			50.00	0.01	-50.00	-100.00	
62360000 FRAIS PUBLICATIONS	40.00	0.01			40.00		
62384000 DONS- CADEAUX			104.48	0.02	-104.48	-100.00	
62510000 RESTAURANT	384.12	0.07	751.19	0.12	-367.07	-48.87	
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS	3 453.84	0.61	3 908.98	0.62	-455.14	-11.64	
62570000 RÉCEPTIONS	676.22	0.12	759.88	0.12	-83.66	-11.01	
62600000 FRAIS POSTAUX	1 025.49	0.18	1 331.29	0.21	-305.80	-22.97	
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	5 107.04	0.91	4 356.43	0.69	750.61	17.23	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	445.63	0.08	5 904.95	0.94	-5 459.32	-92.45	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 582.00	0.28	4 209.95	0.67	-2 627.95	-62.42	
VALEUR AJOUTÉE	647 642.50	115.04	813 669.15	129.06	-166 026.65	-20.40	
- Impôts, taxes et versements assimilés	21 929.95	3.90	28 601.04	4.54	-6 671.09	-23.32	
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 711.00	0.84	7 792.22	1.24	-3 081.22	-39.54	
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1 597.00	0.28	2 138.00	0.34	-541.00	-25.30	
63310000 FORMATION PROFESSIONNELL	9 872.00	1.75	12 878.32	2.04	-3 006.32	-23.34	
63512000 TAXES FONCIÈRES	5 403.00	0.96	5 307.00	0.84	96.00	1.81	
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT T	166.50	0.03	485.50	0.08	-319.00	-65.71	
63780000 TAXE DECHETTERIE	180.45	0.03			180.45		
- Charges de personnel	617 365.93	109.66	827 449.39	131.25	-210 083.46	-25.39	
64110000 RÉMUNÉRATIONS PERS.	468 203.21	83.16	615 866.33	97.69	-147 663.12	-23.98	
64120000 CONGÉS PAYÉS	-11 190.00	-1.99	7 315.00	1.16	-18 505.00	-252.97	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 620.00	0.29			1 620.00		
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIV	7 538.52	1.34	9 856.47	1.56	-2 317.95	-23.52	
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	100 536.13	17.86	128 747.76	20.42	-28 211.63	-21.91	
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES P	27 746.65	4.93	36 704.40	5.82	-8 957.75	-24.41	
64560000 COTISATIONS MUTUELLE	2 941.32	0.52	4 295.97	0.68	-1 354.65	-31.53	
64570000 PRÉVOYANCE GNP	6 103.14	1.08	9 036.45	1.43	-2 933.31	-32.46	
64580000 COTIS. AUTRES ORGANISMES S	-2 988.00	-0.53	4 467.00	0.71	-7 455.00	-166.89	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 331.85	0.41	2 415.31	0.38	-83.46	-3.46	
64750400 VACCINS	61.40	0.01			61.40		
64800000 PANIERS	4 996.20	0.89	6 635.70	1.05	-1 639.50	-24.71	
64810000 SALARIES - BON D'ACHAT			2 109.00	0.33	-2 109.00	-100.00	
64820000 FRAIS FINANCEMENT CSP	13 626.51	2.42			13 626.51		
64900000 CI COMPETITIVITE EMPLOI	-4 161.00	-0.74			-4 161.00		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	8 346.62	1.48	-42 381.28	-6.72	50 727.90	119.69	
+ Produits de gestion courante	14 680.65	2.61	7 542.32	1.20	7 138.33	94.64	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COUR	13.40		171.12	0.03	-157.72	-92.17	
79100000 TRANSF. CHGS D'EXPLOITATI	8 343.74	1.48	5 404.10	0.86	2 939.64	54.40	
79160000 REMBOURSEMENT DE FORMAT	6 323.51	1.12	1 967.10	0.31	4 356.41	221.46	
- Charges de gestion courante	3 623.80	0.64	1 607.70	0.26	2 016.10	125.40	
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉC	3 619.23	0.64	1 572.26	0.25	2 046.97	130.19	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	4.57		35.44	0.01	-30.87	-87.10	
+ Produits exceptionnels	9 618.17	1.71	1 123.79	0.18	8 494.38	755.87	
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 983.03	0.35			1 983.03		
77130000 DONS RECUS	2 178.93	0.39	1 042.01	0.17	1 136.92	109.11	
77200000 PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS	5 456.21	0.97	81.78	0.01	5 374.43		

ACTIVITE ANALYTIQUE

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association REGIE DE LA VALLEE

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

ATELIER ET CHANTIER D'INSERTION BATIMENT

	Du 01/01/13 Au 31/12/13	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12.45	28.03	-15.58	-55.58
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	12.45	28.03	-15.58	-55.58
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 130.98	7 865.81	-3 734.83	-47.48
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	4 130.98	7 865.81	-3 734.83	-47.48
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 118.53	-7 837.78	3 719.25	47.45
RÉSULTAT COURANT^{avt} impôts (I+II+III-IV+V-VI)	-34 635.72	-114 774.90	80 139.18	69.82
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 236.92	301.39	935.53	310.41
Sur opérations en capital	1 750.00	3 800.00	-2 050.00	-53.95
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 986.92	4 101.39	-1 114.47	-27.17
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	520.36	6 761.33	-6 240.97	-92.30
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 250.00		1 250.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 770.36	6 761.33	-4 990.97	-73.82
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 216.56	-2 659.94	3 876.50	145.74
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	86 383.33	188 648.67	-102 265.34	-54.21
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	119 802.49	306 083.51	-186 281.02	-60.86
Bénéfice ou Perte	-33 419.16	-117 434.84	84 015.68	71.54
<p>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées</p>				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association REGIE DE LA VALLEE

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

ATELIER ET CHANTIER D'INSERTION ENVIR.

	Du 01/01/13 Au 31/12/13	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	74.21	28.03	46.18	164.75
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	74.21	28.03	46.18	164.75
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 068.65	7 865.71	2 202.94	28.01
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	10 068.65	7 865.71	2 202.94	28.01
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-9 994.44	-7 837.68	-2 156.76	-27.52
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	99 850.27	131 252.44	-31 402.17	-23.93
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 531.79	301.39	3 230.40	
Sur opérations en capital	5 250.00	5 500.00	-250.00	-4.55
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	8 781.79	5 801.39	2 980.40	51.37
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	945.58	6 761.77	-5 816.19	-86.02
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	4 288.51		4 288.51	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 234.09	6 761.77	-1 527.68	-22.59
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 547.70	-960.38	4 508.08	469.41
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	442 304.01	405 121.48	37 182.53	9.18
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	338 906.04	274 829.42	64 076.62	23.32
Bénéfice ou Perte	103 397.97	130 292.06	-26 894.09	-20.64
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association REGIE DE LA VALLEE

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

ENTREPRISE D'INSERTION BATIMENT

	Du 01/01/13 Au 31/12/13	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	52.75	15.98	36.77	230.10
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	52.75	15.98	36.77	230.10
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 017.03	3 331.57	1 685.46	50.59
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	5 017.03	3 331.57	1 685.46	50.59
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 964.28	-3 315.59	-1 648.69	-49.73
RÉSULTAT COURANT <small>avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)</small>	-62 516.98	-36 428.35	-26 088.63	-71.62
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	4 097.27	260.50	3 836.77	
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 097.27	260.50	3 836.77	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	788.50	6 840.42	-6 051.92	-88.47
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	4 034.59		4 034.59	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 823.09	6 840.42	-2 017.33	-29.49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-725.82	-6 579.92	5 854.10	88.97
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	281 264.88	295 838.24	-14 573.36	-4.93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	344 507.68	338 846.51	5 661.17	1.67
Bénéfice ou Perte	-63 242.80	-43 008.27	-20 234.53	-47.05
<p>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées</p>				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Association REGIE DE LA VALLEE

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

ENTREPRISE D'INSERTION ENVIRONNEMENT

	Du 01/01/13 Au 31/12/13	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19.48	61.42	-41.94	-68.28
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	19.48	61.42	-41.94	-68.28
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 528.82	3 091.92	-563.10	-18.21
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2 528.82	3 091.92	-563.10	-18.21
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-2 509.34	-3 030.50	521.16	17.20
RÉSULTAT COURANT <small>avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)</small>	-52 468.48	-87 664.98	35 196.50	40.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	752.19	260.51	491.68	188.74
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	752.19	260.51	491.68	188.74
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	743.51	6 929.52	-6 186.01	-89.27
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 250.00		1 250.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 993.51	6 929.52	-4 936.01	-71.23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 241.32	-6 669.01	5 427.69	81.39
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	51 351.80	152 559.04	-101 207.24	-66.34
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	105 061.60	246 893.03	-141 831.43	-57.45
Bénéfice ou Perte	-53 709.80	-94 333.99	40 624.19	43.06
<p>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées</p>				

REGIE VALLEE DU LOT

Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901

ZAC de Barbes

47300 VILLENEUVE SUR LOT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013

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 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **Régie Vallée du Lot**, 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 Trésorier. 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.

Dans notre rapport du 20 septembre 2013 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, nous avons formulé une réserve en raison d'une part, de l'absence de provision pour risque dans le cadre d'un litige prud'homal et, d'autre part, d'un risque de remise en cause du principe d'établissement des comptes dans une perspective de continuité de l'exploitation. Une provision a été constituée en 2013 à hauteur de 10 000 euros pour couvrir partiellement le risque prud'homal. En conséquence, les capitaux propres à l'ouverture sont surévalués de 10 000 euros et le résultat de l'exercice est affecté à hauteur du même montant.



La perte de l'exercice à hauteur de 46 974 euros vient aggraver une situation financière fragile. Comme l'an passé, Il ressort des informations contenues dans l'annexe que les créances à moins d'un an ne permettent pas de couvrir les dettes à moins d'un an. Il résulte de cette situation une incertitude faisant peser un doute sur la continuité d'exploitation de l'association. Si l'association ne trouvait pas de soutien financier auprès des partenaires bancaires, ne réalisait pas des excédents ou le rapprochement prévu avec une autre structure, à court terme, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée. L'annexe aurait dû mentionner ces éléments.

Sous cette réserve, 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 des 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, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment sur le principe d'indépendance des exercices.

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 pu vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels, faute d'avoir eu connaissance de ces éléments en temps utile.

Fait à Agen, le 7 juillet 2014

Pour la Sarl Bh Audit



Véronique TARRIT

Co-gérante

Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Association REGIE DE LA VALLEE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 406.22	1 406.22		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	38 080.64		38 080.64	38 080.64
Constructions	626 088.09	143 216.29	482 871.80	519 616.58
Installations techniques, matériels	59 947.84	51 337.87	8 609.97	13 768.79
Autres immobilisations corporelles	78 706.37	72 320.33	6 386.04	11 134.56
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 613.50		3 613.50	3 613.50
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	807 842.66	268 280.71	539 561.95	586 214.07
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	21 382.81		21 382.81	12 370.21
En-cours de production (biens/services)	5 902.75		5 902.75	8 664.80
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	66 536.09		66 536.09	88 901.91
Autres	15 160.95		15 160.95	49 683.56
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 665.07		34 665.07	51 300.87
Charges constatées d'avance (3)	1 387.70		1 387.70	1 689.51
TOTAL (III)	145 035.37		145 035.37	212 610.86
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	952 878.03	268 280.71	684 597.32	798 824.93

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

Association REGIE DE LA VALLEE

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

PASSIF

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
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	95 404.42	219 889.46
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-46 973.79	-124 485.04
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	108 864.00	115 864.00
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	157 294.63	211 268.42
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	10 000.00	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	10 000.00	
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)	365 459.40	407 355.85
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 654.43	31 908.39
Dettes fiscales et sociales	98 001.69	100 777.65
Redevables créditeurs	12 727.80	18 968.49
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		257.64
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 459.37	28 288.49
TOTAL (V)	517 302.69	587 556.51
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	684 597.32	798 824.93

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

323 261.50

194 041.19

364 696.85

222 859.66

2 385.00



COMPTE DE RÉSULTAT

Association REGIE DE LA VALLEE

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 (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	562 995.87	630 455.58	-67 459.71	-10.70
Production stockée	-2 762.05	5 940.11	-8 702.16	-146.50
Production immobilisée		18 598.88	-18 598.88	-100.00
Subventions d'exploitation	269 492.49	369 028.29	-99 535.80	-26.97
Reprises sur provisions, amortis, transferts de charges	14 667.25	7 371.20	7 296.05	98.98
Cotisations	120.00	45.00	75.00	166.67
Autres produits (hors cotisations)	13.40	171.12	-157.72	-92.17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	844 526.96	1 031 610.18	-187 083.22	-18.14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures	86 206.79	86 786.36	-579.57	-0.67
Variation de stock de matières premières et fournitures	-9 012.60	-5 173.39	-3 839.21	-74.21
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	105 009.62	128 785.74	-23 776.12	-18.46
Impôts, taxes et versements assimilés	21 929.95	28 601.04	-6 671.09	-23.32
Salaires et traitements	466 171.73	633 037.80	-166 866.07	-26.36
Charges sociales	151 194.20	194 411.59	-43 217.39	-22.23
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	47 587.79	49 147.58	-1 559.79	-3.17
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	3 623.80	1 607.70	2 016.10	125.40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	872 711.28	1 117 204.42	-244 493.14	-21.88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-28 184.32	-85 594.24	57 409.92	67.07
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	158.89	133.46	25.43	19.05
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	158.89	133.46	25.43	19.05
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	21 745.48	22 155.01	-409.53	-1.85
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	21 745.48	22 155.01	-409.53	-1.85
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-21 586.59	-22 021.55	434.96	1.98



COMPTE DE RÉSULTAT

Association REGIE DE LA VALLEE

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 EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	9 618.17	1 123.79	8 494.38	755.87
Sur opérations en capital	7 000.00	9 300.00	-2 300.00	-24.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	16 618.17	10 423.79	6 194.38	59.43
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 997.95	27 293.04	-24 295.09	-89.02
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.	10 823.10		10 823.10	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	13 821.05	27 293.04	-13 471.99	-49.36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 797.12	-16 869.25	19 666.37	116.58
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	861 304.02	1 042 167.43	-180 863.41	-17.35
TOTAL DES CHARGES	908 277.81	1 166 652.47	-258 374.66	-22.15
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
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	-46 973.79	-124 485.04	77 511.25	62.27
* Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier	6 382.32	6 587.34		
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 456.21			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	806.42	27 103.04		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	2 797.12	-16 869.25		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association REGIE DE LA VALLEE

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 684 597.32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -46 973.79 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice 2012, suite à un licenciement pour cause réelle et sérieuse, un litige prud'homal est apparu avec un salarié. Aucune conciliation n'a pu être signée. Les prétentions du salarié étant jugées comme surestimées par le bureau de l'Association, seule une provision pour 10 000€ a été constatée en 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

Association REGIE DE LA VALLEE

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

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Gros oeuvre : 20 ans

Couverture : 20 ans

Isolation : 15 ans

Plomberie : 15 ans

Electricité : 12 ans

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

- Constructions	12 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 à 20 ans
- Matériels et outillages	1 à 5 ans
- Matériels de transport	2 à 5 ans
- Matériels de bureau et inform.	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les travaux en cours au 31 décembre 2013 ont été évalués en fonction du pourcentage d'achèvement des chantiers au 31 décembre 2013.

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.

ACTIVITÉS FISCALISÉES

Seules les recettes de l'entreprise d'insertion font partie du secteur fiscalisé de l'association.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association REGIE DE LA VALLEE

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 et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 406.22		
CORPORELLES	Terrains		38 080.64		
	Constructions	Sur sol propre	505 164.00		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	120 924.30		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		61 790.67		731.15
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	54 931.67		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	22 747.89		1 027.62
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	803 639.17		1 758.77
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	805 045.39		1 758.77

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 406.22	
CORPORELLES	Terrains				38 080.64	
	Constructions	Sur sol propre			505 164.00	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			120 924.30	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		2 574.78		59 947.04	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			54 931.67	
		Mat. bureau, inform., mobilier			23 775.51	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	2 574.78		802 823.16	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL	2 574.78		804 229.38	



Isacompta Fiscal 02/07/2014
CL Expertise

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association REGIE DE LA VALLEE

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 406.22			1 406.22
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	92 474.61	27 055.45		119 530.06
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	13 996.90	9 689.33		23 686.23
Inst. techniques matériel et outill. industriels		48 022.68	5 889.97	2 574.78	51 337.87
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	48 457.43	2 944.86		51 402.29
	Mat. bureau et informatiq., mob.	18 086.76	2 831.28		20 918.04
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	221 038.38	48 410.89	2 574.78	266 874.49
	TOTAL GENERAL	222 444.60	48 410.89	2 574.78	268 280.71

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
			Différentiel de durée	
			Mode dégressif	
			Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements				
TOTAL				
A. Immob. incorpor.				
TOTAL				
Terrains				
Constr.				
	Sur sol propre			
	Sur sol autrui			
	Inst. agenc. et amén.			
Inst. techn. mat. et outillage				
A. Immo. corp.				
	Inst. gales, ag. am div			
	Matériel transport			
	Mat. bureau mobilier inf.			
	Emballages réc. divers			
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL				
Total général non ventilé				

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association REGIE DE LA VALLEE

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			
	Autres créances clients	66 536.09	66 536.09	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	299.74	299.74	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 161.00	4 161.00	
	Etat & autres	928.39	928.39	
	coll. publiques	9 571.82	9 571.82	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	200.00	200.00	
Charges constatées d'avance	1 387.70	1 387.70		
TOTAUX		83 084.74	83 084.74	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Association REGIE DE LA VALLEE

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

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

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	5 889.86
Autres créances	9 571.82
Disponibilités	
TOTAL	15 461.68



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Association REGIE DE LA VALLEE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	219 889.46	-124 485.0		95 404.42
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-124 485.0		-124 485.0	
Subventions d'investissement non renouvelables	115 864.00		7 000.00	108 864.00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	211 268.42	-124 485.04	-117 485.04	204 268.42



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association REGIE DE LA VALLEE

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	365 459.40	42 197.90	237 980.47	85 281.03
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	27 654.43	27 654.43		
Personnel & comptes rattachés	16 508.02	16 508.02		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	54 143.23	54 143.23		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	248.00	248.00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	27 102.44	27 102.44		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12 727.80	12 727.80		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 459.37	13 459.37		
TOTAUX	517 302.69	194 041.19	237 980.47	85 281.03
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	39 451.34			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association REGIE DE LA VALLEE

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

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 459.37
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	13 459.37

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	742.55
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	853.71
Dettes fiscales et sociales	58 600.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 536.44
TOTAL DES CHARGES À PAYER	72 733.09



ENGAGEMENTS

Association REGIE DE LA VALLEE

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

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 653 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les conséquences des engagements retraite à la clôture de l'exercice ne présentent pas un caractère significatif et ne font donc pas l'objet d'une information particulière.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les banques ont pris une garantie financière en hypothéquant le bâtiment à hauteur de 250 000 euros.

