

Marc LESAGE

Expert Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de LILLE

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LES ENFANTS DU PAY

RUE DU MARECHAL MORTIER

59360 LE CATBAU-CAMBRÉSIS

Exercice clos le : 31 décembre 2013

APE : 9499Z

SIRET : 45037052300018



lesagecompta@orange.fr

1 rue du Bois Monlaisir 59360 LE CATBAU

Téléphone : 03-27-84-03-33 Télécopie : 03-27-84-19-83

N° Intra FR 18.338.526.510 Ape 6920Z - Siret 338526510-00023

BILAN - ACTIF

ASSOCIATION LES ENFANTS DU PAV
 Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Valeurs au 31/12/13
 % de l'actif
 Valeurs au 31/12/12
 % de l'actif

ACTIF

ACTIF IMMOBILISÉ		ACTIF CIRCULANT		TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ		TOTAL ACTIF CIRCULANT		TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	
Capital souscrit non appelé									
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement									
Frais de développement									
Concessions, brevets et droits similaires									
Fonds commercial (1)									
Autres immobilisations incorporelles en cours									
Avances et acomptes									
Immobilisations corporelles									
Autres immobilisations corporelles									
Immobilisations corporelles en cours									
Participations									
Créances rattachées à des participations									
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille									
Autres titres immobilisés									
Prêts									
Autres immobilisations financières									
15				15				158 608	158 623
Créances									
Créances Clients et Cptes rattachés (3)									
Autres créances (3)									
Capital souscrit - appelé non versé									
Valeurs mobilières de placement									
Actions propres									
Autres titres									
Instruments de trésorerie									
Disponibilités									
Charges constatées d'avance (3)									
79 227				79 227				158 608	158 623
Charges à répartir sur plusieurs exercices									
Primes de remboursement des emprunts									
Ecart de conversion actif									
76				76				126 542	100
1				1				125 017	99

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

BILAN - PASSIF

ASSOCIATION LES ENFANTS DU PAV
DU 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF

Valeurs au 31/12/13 % du passif
Valeurs au 31/12/12 % du passif

	31/12/13	% du passif	31/12/12	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	19 163	12	-1 285	-1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	19 163	12	-1 285	-1
SITUATION NETTE	19 163	12	-1 285	-1
Subventions d'investissement	52 641	33	43 868	35
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	71 804	45	42 583	34
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 259	8	22 032	17
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 420	16	25 563	20
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 879	21	35 594	28
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	14 262	9	770	1
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	86 819	55	83 959	66
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	158 623	100	126 542	100

86 819

(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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOCIATION LES ENFANTS DU PAY

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

Valeur au 31/12/13 % CA Valeur au 31/12/12 % CA Variation en valeur en %

Produits d'exploitation (1)

Ventes de marchandises

Production vendue (biens et services)

47 436 100 47 436 100

Montant net du chiffre d'affaires

47 436 100 47 436 100

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur provisions (et

amortissements), transferts de charges

297 936 628 297 936 628

Autres produits

17 800 38 17 800 38

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

363 172 766 363 172 766

Charges d'exploitation (2)

Achats de marchandises

Variation de stocks

Achats de matières premières et autres

approvisionnements

Variation de stocks

Autres achats et charges externes

32 091 68 32 091 68

Impôts, taxes et versements assimilés

18 816 40 18 816 40

Salaires et traitements

218 603 461 218 603 461

Charges sociales

67 367 142 67 367 142

Dotations aux amortissements et dépréciations

Sur immobilisations : dotations aux amortis

Sur immobilisations : dotations aux dépréc.

Sur actif circulant : dotations aux dépréc.

Dotations aux provisions

17 800 38 17 800 38

Autres charges

17 800

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION

354 678 748 354 678 748

RÉSULTAT D'EXPLOITATION

8 494 18 8 494 18

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée

Perte ou bénéfice transféré

Marc LESAÏE

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 642 60

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE - SUITE

ASSOCIATION LES ENFANTS DU PAY

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

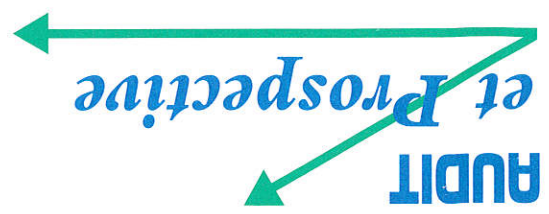
Valeur au 31/12/13 % CA
 Valeur au 31/12/12 % CA
 Variation en valeur en %

	Valeur au 31/12/13	% CA	Valeur au 31/12/12	% CA	Variation en valeur en %
Produits financiers					
De participation (3)					
D'autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)	177				177
Reprises sur prov., dépréciations, transfert					
Différences positives de change					
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	177				177
Charges financières					
Dotations amortissements, dépréciations, prov. (4)	1 480		3		1 480
Intérêts et charges assimilés					
Différences négatives de change					
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 480		3		1 480
RÉSULTAT FINANCIER	-1 303		-3		-1 303
RÉSULTAT COURANT avant impôts	7 191		15		7 191
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion	1 642		3		1 642
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 642		3		1 642
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion	60				60
Sur opérations en capital					
Dotations amortissements, dépréciations, prov.	8 773		18		8 773
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 833		19		8 833
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-7 191		-15		-7 191
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS	364 991		769		364 991
TOTAL DES CHARGES	364 991		769		364 991
Bénéfice ou Perte					

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Marc LESAGE



ASSOCIATION LES ENFANTS DU PAYS DE MATISSE

Siège social : 15, Rue du Maréchal Mortier

59360 – LE CATEAU

SIRET N° 450 370 523 000 18

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

S^{te} d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes
Tableau de l'ordre de Lille, Compagnie Régionale de Douai

S.A.R.L. au capital de 7 622 €
R.C. Cambrai
Siret 345 029 912 00010

6, rue du Maréchal Juin
59400 CAMBRAI
Tél. : 03 27 82 22 70 - Fax : 03 27 81 76 76

Mesdames, Messieurs,

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 LES ENFANTS DU PAYS DE MATISSE, tels qu'ils sont joints au présent rapport :

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

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.

D'une part, pour une bonne compréhension des documents présentés, nous vous signalons que le résultat tient compte d'une dotation du fonds de roulement s'élevant à 8 773,-€.

D'autre part, il a été convenu que la subvention accordée par la Communauté de Communes du Caudrésis Cateisis sera ajustée et régularisée chaque année en fonction du résultat fiscal de l'association pour ramener ce résultat à l'équilibre.

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous n'avons pas de remarque à formuler.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à CAMBRAI,

Le 6 Juin 2014.


Etienne THERY

Commissaire aux comptes.