

Cabinet DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM
30, rue du Général de Gaulle
63300 THIERS
SIRET 380 891 028 00025
Tél : 04 73 80 44 84

**ASSOCIATION « RESEAU SENIORS »
CLIC RIOM LIMAGNE COMBRAILLES**

**73, rue Lafayette
63200 RIOM**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

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 « RESEAU SENIORS » CLIC RIOM LIMAGNE COMBRAILLES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations 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.

1 Opinion sur les comptes annuels.

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

2 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous avons notamment apprécié les estimations portant sur les amortissements.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 Président et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

THIERS
Le 12 avril 2014

Benoît DE NEVE
Commissaire aux comptes

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
30, Av. du Général de Gaulle
63300 THIERS
Tél. : 04 73 80 44 84
Fax : 04 73 80 40 99
Siret : 380 891 028 00025



RESEAU SENIORS CLIC RIOM LIMAGNE COMB.
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

| | | |
|--------------|--|--|
| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois) |
|--------------|--|--|

| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
|--|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 6 592 | 4 032 | 2 560 | 0,64 | 655 | 0,23 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 28 883 | 20 501 | 8 382 | 2,08 | 12 112 | 4,16 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 209 | | 1 209 | 0,30 | | |
| TOTAL (I) | 36 684 | 24 533 | 12 152 | 3,02 | 12 767 | 4,39 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 6 270 | | 6 270 | 1,58 | 4 776 | 1,64 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 7 500 | | 7 500 | 1,86 | 5 826 | 2,00 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 374 433 | | 374 433 | 93,08 | 265 981 | 91,43 |
| Charges constatées d'avance | 1 904 | | 1 904 | 0,47 | 1 555 | 0,53 |
| TOTAL (II) | 390 107 | | 390 107 | 96,98 | 278 138 | 95,61 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 426 791 | 24 533 | 402 258 | | 300 903 | |

Benoît DE NEVE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

30, Av. du Général de Gaulle

63300 THIERS

Tél. : 04 73 80 44 84

Fax : 04 73 80 40 99

Siret : 380 891 028 00025

SARL ADM CONSEIL

RESEAU SENIORS CLIC RIOM LIMAGNE COMB.
BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | 139 124 | 34,59 | 124 264 | 42,72 |
| Report à nouveau | 10 613 | 2,64 | 10 613 | 3,66 |
| Résultat de l'exercice | 8 089 | 2,01 | 14 860 | 5,11 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecart de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 135 | 0,03 | 864 | 0,30 |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL(I) | 157 961 | 39,27 | 150 601 | 51,77 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 5 600 | 1,39 | 6 690 | 2,30 |
| TOTAL (II) | 5 600 | 1,39 | 6 690 | 2,30 |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 87 902 | 21,85 | 49 080 | 16,87 |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL(III) | 87 902 | 21,85 | 49 080 | 16,87 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 27 480 | 6,83 | 19 567 | 6,73 |
| Autres | 48 316 | 12,01 | 64 967 | 22,33 |
| Instruments de trésorerie | 75 000 | 18,64 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL(IV) | 150 796 | 37,49 | 84 534 | 29,06 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 402 258 | 100,00 | 290 905 | 100,00 |

| | |
|--|---|
| ENGAGEMENTS REÇUS | Benoît DE NEVE COMMISSAIRE AUX COMPTES 30, Av. du Général de Gaulle 63300 THIERS |
| Legs nets à réaliser : | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle | |
| Dons en nature restant à vendre | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | |

Tél. : 04 73 80 44 84

Fax : 04 73 80 40 99

Siret : 380 891 028 00025

RESEAU SENIORS CLIC RIOM LIMAGNE COMB.
COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|------------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|---------------|---------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | | |
| Prestations de services | 227 | | 227 | 100,00 | 618 | 100,00 | -391 | -63,26 | |
| Montants nets produits d'expl. | 227 | | 227 | 100,00 | 618 | 100,00 | -391 | -63,26 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 315 185 | N/S | 285 691 | N/S | 29 494 | 10,32 | |
| Cotisations | | | 1 140 | 502,20 | 1 010 | 163,43 | 130 | 12,07 | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 1 442 | 635,24 | 9 852 | N/S | -8 410 | -85,35 | |
| Autres produits | | | 35 628 | N/S | 40 793 | N/S | -5 165 | -12,65 | |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | 1 090 | 480,18 | | | 1 090 | N/S | |
| Transfert de charges | | | | | 266 | 43,04 | -266 | -100,00 | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 354 485 | N/S | 337 612 | N/S | 16 873 | 5,00 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 354 712 | N/S | 338 230 | N/S | 16 482 | 4,87 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Exédent transféré (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 928 | 849,34 | 3 060 | 495,15 | -1 132 | -36,98 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 1 928 | 849,34 | 3 060 | 495,15 | -1 132 | -36,98 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 179 | 78,85 | 1 307 | 211,49 | -1 128 | -86,29 | |
| Sur opérations en capital | | | 729 | 321,15 | 729 | 117,96 | | 0,00 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 908 | 400,00 | 2 036 | 329,45 | -1 128 | -55,39 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 357 548 | N/S | 343 325 | N/S | 14 223 | 4,14 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | | | |
| | | | 357 548 | N/S | 343 325 | N/S | 14 223 | 4,14 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 14 927 | N/S | 15 476 | N/S | -549 | -3,54 | |
| Services extérieurs | | | 17 855 | N/S | 16 581 | N/S | 1 274 | 7,68 | |
| Autres services extérieurs | | | 33 997 | N/S | 24 206 | N/S | 9 791 | 40,45 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 10 863 | N/S | 15 765 | N/S | -4 902 | -31,08 | |
| Salaires et traitements | | | 159 845 | N/S | 157 740 | N/S | 2 105 | 1,33 | |
| Charges sociales | | | 66 862 | N/S | | | | | |
| Autres charges de personnel | | | | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | | |

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 30, Av. du Général de Gaulle

SARL ADM CONSEIL

63300 THIERS

Tél. : 04 73 80 44 84

Fax : 04 73 80 40 99

Siret : 380 891 028 00025

RESEAU SENIORS CLIC RIOM LIMAGNE COMB.
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 4 577 | N/S | 5 239 | 847,73 | -662 | -12,63 |
| .Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | 2 920 | 472,49 | -2 920 | -100,00 |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | 40 264 | N/S | 25 626 | N/S | 14 638 | 57,12 |
| Autres charges | | | 550 | 89,00 | -550 | -100,00 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 349 190 | N/S | 328 465 | N/S | 20 725 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Déficit transféré (II) | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 0 | 0,00 | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | 0 | 0,00 | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 268 | 118,06 | | | 268 | N/S |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 268 | 118,06 | | | 268 | N/S |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 349 459 | N/S | 328 465 | N/S | 20 994 | 6,39 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 8 089 | N/S | 14 860 | N/S | -6 771 | -45,56 |
| TOTAL GENERAL | 357 548 | N/S | 343 325 | N/S | 14 223 | 4,14 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

Benoît DE NEVE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

30, Av. du Général de Gaulle

63300 THIERS

Tél. : 04 73 80 44 84

Fax : 04 73 80 40 99

Siret : 380 891 028 00025

SARL ADM CONSEIL

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 402 258,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 088,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/03/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
30, Av. du Général de Gaulle
63300 THIERS
Tél. : 04 73 80 44 84
Fax : 04 73 80 40 99
Siret : 380 891 028 00025

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 36 684 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 5 834 | 2 320 | 1 563 | 6 592 |
| Immobilisations corporelles | 29 439 | 989 | 1 546 | 28 883 |
| Immobilisations financières | | 1 209 | | 1 209 |
| TOTAL | 35 274 | 4 518 | 3 109 | 36 684 |

Amortissements et provisions d'actif = 24 533 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 5 179 | 415 | 1 563 | 4 032 |
| Immobilisations corporelles | 17 327 | 4 162 | 988 | 20 501 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 22 506 | 4 577 | 2 551 | 24 533 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Concess.dts similaire | 6 592 | 4 032 | 2 560 | de 1 à 3 ans |
| Matériel de transpor | 11 900 | 6 644 | 5 256 | 5 ans |
| Mat.bureau & informa | 13 099 | 11 733 | 1 366 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 3 884 | 2 123 | 1 761 | 10 ans |
| TOTAL | 35 475 | 24 533 | 10 942 | |

Etat des créances = 16 883 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé | 1 209 | | 1 209 |
| Actif circulant & charges d'avance | 15 674 | 15 674 | |
| TOTAL | 16 883 | 15 674 | 1 209 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 13 770 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 6 270 |
| Autres créances | 7 500 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 13 770 |

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
30, Av. du Général de Gaulle
63300 THIERS
Tél. : 04 73 80 44 84
Fax : 04 73 80 40 99
Siret : 380 891 028 00025

Charges constatées d'avance = 1 904 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
30, Av. du Général de Gaulle
63300 THIERS
Tél. : 04 73 80 44 84
Fax : 04 73 80 40 99
Siret : 380 891 028 00025

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 5 600 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Provisions réaffectées | | | | | |
| Provisions pour risques | 6 690 | | | 1 090 | 5 600 |
| TOTAL | 6 690 | | | 1 090 | 5 600 |

Etat des dettes = 150 796 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 27 480 | 27 480 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 47 896 | 47 896 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 420 | 420 | | |
| Produits constatés d'avance | 75 000 | 75 000 | | |
| TOTAL | 150 796 | 150 796 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 39 519 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 24 384 |
| Dettes fiscales & sociales | 14 715 |
| Autres dettes | 420 |
| TOTAL | 39 519 |

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
30, Av. du Général de Gaulle
63300 THIERS
Tél. : 04 73 80 44 84
Fax : 04 73 80 40 99
Siret : 380 891 028 00025

Produits constatés d'avance = 75 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Tableau de suivi des fonds dédiés :

| N° de compte | ANNEE | LIBELLES | fonds à engager en début d'ex (comptes 19). | Utilisation en cours de l'exercice (comptes 789) | engagements à réaliser sur ressources affectées (comptes 689) | fonds restant à engager en fin d'exercice |
|--------------|-------|--|---|--|---|---|
| 194 | | Subventions de fonctionnement : | | | | |
| | 2011 | Aid'En Combrailles | 23 454,00 | 1 441,83 | | 22 012,17 |
| | 2012 | MAIA | 25 625,59 | | | 25 625,59 |
| | 2013 | MAIA | | | 40 264,00 | 40 264,00 |
| | | sous total | 49 079,59 | 1 441,83 | 40 264,00 | 87 901,76 |

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 227 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Produits des activités annexes | 227 | 100,00 % |
| TOTAL | 227 | 100,00 % |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
30, Av. du Général de Gaulle
63300 THIERS
Tél. : 04 73 80 44 84
Fax : 04 73 80 40 99
Siret : 380 891 028 00025

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|----------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 2 350 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| TOTAL | 2 350 |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cadres | 1 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 5 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 6 | 0 |

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 30, Av. du Général de Gaulle
 63300 THIERS
 Tél. : 04 73 80 44 84
 Fax : 04 73 80 40 99
 Siret : 380 891 028 00025

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 13 770 E

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---|--------------|
| Clients - factures a etablr(418100) | 6 270 |
| TOTAL | 6 270 |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| Divers pdts a recevo(468700) | 7 500 |
| TOTAL | 7 500 |

Charges constatées d'avance = 1 904 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|--------------------------------|--------------|
| Charges const.avance(486000) | 1 904 |
| TOTAL | 1 904 |

Charges à payer = 39 519 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Fourn.fcts non parven(408100) | 24 384 |
| TOTAL | 24 384 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|--|---------------|
| Dette provisionnee congés a pa(428200) | 9 610 |
| Ch.soc.detete cong.a(438200) | 5 105 |
| TOTAL | 14 715 |

| Autres dettes | Montant |
|----------------------------------|------------|
| Divers charges a payer(468600) | 420 |
| TOTAL | 420 |

Produits constatés d'avance = 75 000 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------------|
| Pdts const avance(487000) | 75 000 |
| TOTAL | 75 000 |

Benoît DE NEVE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

30, Av. du Général de Gaulle
 63300 THIERS

Tél. : 04 73 80 44 84

Fax : 04 73 80 40 99

Siret : 380 891 028 00025