

ASSOCIATION 124.SERVICES

20 RUE D'ORNANO

69001 LYON

Exercice clos le : 31 décembre 2013

APE : 8899B

SIRET : 47785695900010

ARCS-FIDUSERO
45 AVENUE LECLERC

Tél : 0437653695

Fax : 0437653855

69007 LYON

E-mail : accueil@cabinet-rs.com

BILAN ACTIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 228,50	2 140,54	1 087,96	1 566,19
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	9 588,26	5 051,52	4 536,74	3 014,56
Autres immobilisations corporelles	86 657,68	49 324,90	37 332,78	35 264,08
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	15,00		15,00	15,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 049,21		2 049,21	2 049,21
TOTAL (I)	101 538,65	56 516,96	45 021,69	41 909,04
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 500,00		3 500,00	
Créances				
Créances redevabl. et cptes rattach.	266 098,79	5 215,94	260 882,85	258 555,99
Autres	168 322,59	12 000,00	156 322,59	116 115,55
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	187 538,03		187 538,03	117 786,60
Charges constatées d'avance	6 593,46		6 593,46	5 376,44
TOTAL (III)	632 052,87	17 215,94	614 836,93	497 834,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	733 591,52	73 732,90	659 858,62	539 743,62

BILAN PASSIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

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	155 282,80	155 282,80
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	187 045,50	134 350,30
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	70 536,41	52 695,20
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	1 334,54	1 940,04
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	414 199,25	344 268,34
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 061,52	43 964,97
Dettes fiscales et sociales	176 801,77	142 606,63
Redevables créditeurs	10 823,51	6 741,90
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 972,57	2 161,78
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	245 659,37	195 475,28
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	659 858,62	539 743,62

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION 124.SERVICES

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				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 126 558,26	955 085,78	171 472,48	17,95
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	481 560,29	395 778,04	85 782,25	21,67
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	26 623,99	3 623,53	23 000,46	634,75
Cotisations	1 635,50	1 421,00	214,50	15,10
Autres produits (hors cotisations)	207,43	82,91	124,52	150,19
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 636 585,47	1 355 991,26	280 594,21	20,69
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures	33 553,11	26 229,41	7 323,70	27,92
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes	266 471,59	230 765,74	35 705,85	15,47
Impôts, taxes et versements assimilés	70 980,74	53 994,97	16 985,77	31,46
Salaires et traitements	861 349,61	734 878,49	126 471,12	17,21
Charges sociales	295 066,27	246 386,23	48 680,04	19,76
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 080,60	10 647,53	2 433,07	22,85
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	17 215,94	9 800,00	7 415,94	75,67
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	6 886,95	293,95	6 593,00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 564 604,81	1 312 996,32	251 608,49	19,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	71 980,66	42 994,94	28 985,72	67,42
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	1 002,55	1 455,32	-452,77	-31,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 002,55	1 455,32	-452,77	-31,11
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 002,55	1 455,32	-452,77	-31,11

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION 124.SERVICES

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	997,09	1 448,82	-451,73	-31,18
Sur opérations en capital	605,50	1 705,50	-1 100,00	-64,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		10 000,00	-10 000,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 602,59	13 154,32	-11 551,73	-87,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 449,50	4 909,38	-1 459,88	-29,74
Sur opérations en capital	599,89		599,89	
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 049,39	4 909,38	-859,99	-17,52
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-2 446,80	8 244,94	-10 691,74	-129,68
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	70 536,41	52 695,20	17 841,21	33,86
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	1 639 190,61	1 370 600,90	268 589,71	19,60
TOTAL DES CHARGES	1 568 654,20	1 317 905,70	250 748,50	19,03
EXCÉDENT OU DÉFICIT	70 536,41	52 695,20	17 841,21	33,86
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	6 720,00	6 653,00	67,00	1,01
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	6 720,00	6 653,00	67,00	1,01
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	6 720,00	6 653,00	67,00	1,01
TOTAL CHARGES	6 720,00	6 653,00	67,00	1,01
TOTAL	70 536,41	52 695,20	17 841,21	33,86

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION 124.SERVICES

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, 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),

- | | |
|----------------------------------|------------|
| - Installations techniques | 3 A 10 ans |
| - Matériels et outillages | 3 A 5 ans |
| - Matériel de transport | 3 A 5 ans |
| - Mat. de bureau et informatique | 3 ans |
| - Mobilier | 5 A 10 ans |
| - Concessions et dts similaires | 3 A 4 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION 124.SERVICES

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

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION 124.SERVICES

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		3 229		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 778		4 024	
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		28 292		2 428
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	32 421		7 929	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	13 772		2 412	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				85 263		16 793
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		15			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		2 049			
TOTAL				2 064		
TOTAL GENERAL				90 556		16 793

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				3 229	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		5 214		9 588		
		Inst. gal. agen. amé. divers				30 720	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			40 350		
		Mat. bureau, inform., mobilier		597	15 587		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				5 811		96 246	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				15		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				2 049		
TOTAL						2 064	
TOTAL GENERAL				5 811		101 539	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION 124.SERVICES

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	1 662	478		2 141
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 764	1 902	4 614	5 052
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	10 476 18 691 10 054	3 510 5 292 1 899		13 986 23 983 11 356
TOTAL		46 985	12 602	5 211	54 376
TOTAL GENERAL		48 647	13 081	5 211	56 517

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
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						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOCIATION 124.SERVICES

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	4 376	17 216	14 176	7 416
	Autres provisions pour dépréciation	9 800	12 000	9 800	12 000
TOTAL		14 176	29 216	23 976	19 416
TOTAL GÉNÉRAL		14 176	29 216	23 976	19 416
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		29 216	23 976	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION 124.SERVICES

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	2 049		2 049
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 216	5 216	
	Autres créances clients	260 883	260 883	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	1 089	1 089	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	166 670	166 670	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 063	4 063	
	Charges constatées d'avance	6 593	6 593	
TOTAUX		446 564	444 515	2 049
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

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

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 593
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 593

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 954
Autres créances	167 759
Disponibilités	
TOTAL	175 713

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION 124.SERVICES

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	56 062	56 062		
Personnel & comptes rattachés	71 948	71 948		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	85 617	85 617		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	19 237	19 237		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12 796	12 796		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	245 659	245 659		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

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	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 243
Dettes fiscales et sociales	106 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 824
TOTAL DES CHARGES À PAYER	124 664

COMMENTAIRE

ASSOCIATION 124.SERVICES

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

Evaluation du bénévolat de l'atelier informatique : 6 720 € pour 504 heures sur l'exercice 2013.

Au titre de l'information sur la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association composés uniquement de membres du Conseil d'Administration exerçant à titre bénévole et qui n'ont par conséquent perçus aucune rémunération au titre de l'année 2013.