

**LE ROCHER OASIS DES CITES
(R.O.C.)**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

13, avenue du Général Coronat
83000 TOULON

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

LE ROCHER OASIS DES CITES (R.O.C.)

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

13, avenue du Général Coronat
83000 TOULON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 LE ROCHER OASIS DES CITES (R.O.C.), 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification 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 sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Neuilly-sur-Seine, le 10 avril 2014

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY

Bilan Actif

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 31/12/2013

| | Brut | Amortissements Provisions | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|---|-------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations agencements sur constructions | 174 017,84 | 36 065,18 | 137 952,66 | 147 917,86 |
| Instal.agencem.aménagements | 165 687,12 | 32 716,96 | 132 970,16 | 71 378,49 |
| Matériel de transport | 117 768,11 | 38 032,67 | 79 735,44 | 45 582,49 |
| Matériel de bureau & inform. | 2 176,38 | 169,03 | 2 007,35 | 1 542,50 |
| Mobilier de bureau | 3 436,41 | 2 061,84 | 1 374,57 | 2 061,85 |
| Autres immobilisations corp. | 800,00 | 800,00 | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Créanc.ratt.à participations | 7 635,44 | | 7 635,44 | 8 458,31 |
| Prêts | 2 400,00 | | 2 400,00 | |
| Autres immobilisations financières | 8 559,63 | | 8 559,63 | 7 008,11 |
| ACTIF IMMOBILISE | 482 480,93 | 109 845,68 | 372 635,25 | 283 949,61 |
| Avances & acompt.vers./cdes | | | | 3 871,43 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 4 254,57 | | 4 254,57 | 8 033,00 |
| Autres créances | 99 989,76 | | 99 989,76 | 39 980,28 |
| Disponibilités | | | | |
| Caisses | 773,42 | | 773,42 | 1 144,08 |
| Disponibilités | 311 337,10 | | 311 337,10 | 401 630,40 |
| Charges constatées d'avance | | | | 176,53 |
| ACTIF CIRCULANT | 416 354,85 | | 416 354,85 | 454 835,72 |
| TOTAL ACTIF | 898 835,78 | 109 845,68 | 788 990,10 | 738 785,33 |

Bilan Passif

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 31/12/2013

| | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Report à nouveau | 54 089,05 | 38 878,98 |
| Résultat de l'exercice | 6 623,40 | 15 210,07 |
| Subventions d'investissement | 398 805,11 | 403 004,84 |
| FONDS ASSOCIATIFS | 459 517,56 | 457 093,89 |
| Fonds dédiés sur dons manuels affectés | 1 000,00 | |
| FONDS DEDIES SUR DON MANUELS AFFECTES | 1 000,00 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 307,73 | 115 099,26 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 29 500,00 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 100 624,33 | 61 715,10 |
| Dettes fiscales et sociales | 90 456,47 | 63 667,08 |
| Autres dettes | 37 300,35 | 36 000,00 |
| Produits constatés d'avance | 70 283,66 | 5 210,00 |
| DETTES | 328 472,54 | 281 691,44 |
| TOTAL PASSIF | 788 990,10 | 738 785,33 |

COMPTE DE RESULTAT

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 31/12/2013

| | du 01/01/13 au 31/12/13 | du 01/01/12 au 31/12/12 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Dons - Participations | 962 298,40 | 751 885,98 |
| Subvention d'exploitation | 774 388,76 | 697 322,02 |
| Autres produits de gestion courante | 4 802,02 | |
| Transfert de charges - Exploitation | 15 964,35 | 9 987,23 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 757 453,53 | 1 459 195,23 |
| Achats | 449 677,53 | 409 468,44 |
| Services extérieurs | 170 707,90 | 145 690,91 |
| Autres services extérieurs | 239 235,32 | 200 587,66 |
| <u>Total</u> | <u>859 620,75</u> | <u>755 747,01</u> |
| Impôts et Taxes | 62 027,63 | 40 209,31 |
| Charges de personnel | 793 013,74 | 583 511,54 |
| Autres charges de gestions courantes | 23 500,00 | 48 087,71 |
| Dotations aux Amort. Dép. et Prov Exploitation | 56 750,40 | 28 841,59 |
| <u>Total</u> | <u>935 291,77</u> | <u>700 650,15</u> |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 1 794 912,52 | 1 456 397,16 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -37 458,99 | 2 798,07 |
| Produits financiers | 2 159,27 | 2 898,79 |
| RESULTAT FINANCIER | 2 159,27 | 2 898,79 |
| Produits exceptionnels | 48 049,73 | 13 660,18 |
| Charges exceptionnelles | 4 608,61 | 4 146,97 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 43 441,12 | 9 513,21 |
| Participation des salariés aux résultats - Impôts sur les bénéfices | 518,00 | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 1 000,00 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 6 623,40 | 15 210,07 |

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013, dont le total est de 788 990 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un gain de 6 623,40 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013

| |
|---------------------------------------|
| ELEMENTS DE L'ANNEXE A FOURNIR |
|---------------------------------------|

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2/ Etat de l'actif immobilisé

3/ Etat des amortissements

4/ Etat des provisions

5/ Etat des échéances des créances et des dettes

6/ Informations complémentaires

6.1 Produits à recevoir

6.2 Charges à payer

6.3 Charges et produits constatés d'avance

INFORMATIONS HORS BILAN

9/ Etat des fonds associatifs

10/ Estimation du bénévolat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 31 decembre 2013

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base ci-dessous et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement numéro 99-01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations corporelles:

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Agencements et aménagements des constructions: 5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels : 5 ans
Matériel de transport: 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 ans

CRC 2002-10 ET CRC 2004-10

Le Rocher Oasis des Cités n'ayant que des immobilisations non décomposables et ne dépassant pas certains seuils, les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées. (Comité d'urgence CRC 1er juin 2005, article 1122.)

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 du montant de la différence est constituée.

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.

Subventions

Les subventions et les autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque convention et inscrites au compte de résultat. Si l'intégralité de la subvention comptabilisée en produit sur l'exercice n'a pas pu être utilisée conformément aux engagements pris à l'égard du financeur, la dépense qui sera réalisée l'année suivante est passée en engagement à réaliser (compte 689400) avec sa contrepartie en fonds dédiés (compte 194400).

Dons

Compte tenu du fait qu'ils constituent une ressource principale et non accessoire, ils sont constatés en exploitation et non en exceptionnel.

Pour ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice :

Sont enregistrés sur l'exercice, les dons datés de l'exercice, même s'ils sont encaissés après la date de clôture, versés en chèques, cartes bleues ou virements

Subvention d'investissements

Elles sont rapportées au compte de résultat selon la durée d'amortissement des immobilisations qu'elles financent.
Elles augmentent de +44K€ en valeur brutes et ont été reprises au compte de résultat à hauteur de -48K€ au titre de l'exercice.

Engagement relatif aux indemnités de départ à la retraite

Méthodologie retenue :

- Pour une ancienneté comprise entre 10 et 15 ans : l'indemnité est égale à un demi mois de salaire plus un demi mois charges patronales.
- Pour une ancienneté comprise entre 15 ans et 20 ans : l'indemnité est égale à un mois de salaire plus un mois de charges patronales.
- Pour une ancienneté supérieur à 20 ans : l'indemnité est égale à un mois et demide salaire plus un mois et demi de charges patronales.

Compte tenu de l'ancienneté des salariés, l'engagement concernant les indemnités de départ à la retraite est nul au 31/12/2013

Autres informations

- * La contribution des bénévoles est évaluée à : **209 623€**
- * L'effectif ETP moyen sur 2013 est de 17,36 contre 13,39 sur 2012
- * Le nombre d'heure de DIF acquis par les salariés au 31/12/2013 s'établi à 951,47 heures
- * Les 3 plus hauts cadres dirigeants sont membres du Conseil d'administration et ne sont pas rémunérés.

| |
|-----------------------------------|
| ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE |
|-----------------------------------|

| CADRE A IMMOBILISATIONS | VALEUR BRUTE | AUGMENTATIONS | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| | Début exercice | Réeval. Ex. | Acquis. Créd. |
| Frais d'établissement de recherche & dévelop. | | | |
| Autres postes Immo Incorporelles | | | |
| Constructions sur propre sol | 161 076 | | |
| Installations agencements Constructions | 12 942 | | |
| Installations Matériel et Outillage | 800 | | |
| Installations agenc. Divers | 82 170 | | 83 517 |
| Matériel de transport | 61 724 | | 59 044 |
| Matériel de bureau | 1 542 | | 634 |
| Mobilier | 3 436 | | |
| Immobilisations corporel. En cours | | | |
| Prêts et autres immo financières | 15 466 | | 5 447 |
| TOTAL | 339 156 | 0 | 148 642 |

Les valeurs brutes comprennent les acquisitions de la fusion avec le ROCHER 93.

| CADRE B IMMOBILISATIONS | DIMINUTIONS | | VALEUR Fin exercice | Réev Leg. |
|---|--------------|--------------|------------------------|-----------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Frais d'établissement de recherche & dévelop. | | | 0 | |
| Autres postes Immo Incorporelles | | | 0 | |
| Constructions sur propre sol | | | 161 076 | |
| Installations agencements Constructions | | | 12 942 | |
| Installations Matériel et Outillage | | | 800 | |
| Installations générales | | | 165 687 | |
| Matériel de transport | | 3 000 | 117 768 | |
| Matériel de bureau | | | 2 176 | |
| Mobilier | | | 3 436 | |
| Immobilisations corporel. En cours | | | 0 | |
| Prêts et autres immo financières | | 2 318 | 18 595 | |
| TOTAL | 0 | 5 318 | 482 480 | 0 |

| |
|--------------------------------|
| ETAT DES AMORTISSEMENTS |
|--------------------------------|

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant amortissements début exercice | Augmentations de l'exercice de l'exercice | Diminution de l'exercice | Montant des amortissements en fin d'exercice |
|------------------------------------|---|---|-----------------------------|--|
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Instal. Agenc. Constructions | 26 100 | 9 965 | | 36 065 |
| Agenc. Divers | 10 792 | 21 925 | | 32 717 |
| Matériel et outillages | 800 | 0 | | 800 |
| Installations générales | 0 | 0 | | 0 |
| Matériel de transport | 16 141 | 24 003 | 2 112 | 38 032 |
| Matériel de bureau et informatique | 0 | 169 | | 169 |
| Mobilier | 1 375 | 687 | | 2 062 |
| TOTAL | 55 208 | 56 750 | 2 112 | 109 845 |

| VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Instal. Agenc. Constructions | 9 965 | | |
| Agenc. Divers | 21 925 | | |
| Matériel et outillages | 0 | | |
| Installations générales | 0 | | |
| Matériel de transport | 24 003 | | |
| Matériel de bureau et informatique | 169 | | |
| Mobilier | 687 | | |
| TOTAL | 56 750 | 0 | 0 |

ETAT DES PROVISIONS

| ETAT DES PROVISIONS | Montant début exercice | Augmentations de l'exercice | Diminution de l'exercice | Montant en fin d'exercice |
|---|---------------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

| |
|--|
| ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES |
|--|

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | à - 1 an | à + 1 an |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 18 595 | 1 200 | 17 395 |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES | 0 | 0 | |
| AUTRES PRODUITS A RECEVOIR | | | |
| PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES | 500 | 500 | |
| ETAT - SUBVENTIONS | 0 | 0 | |
| GROUPE ET ASSOCIES | 39 084 | 39 084 | |
| DEBITEURS DIVERS | 50 | 50 | |
| CREANCES | 4 255 | 4 255 | |
| PRODUITS A RECEVOIR | 60 356 | 60 356 | |
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 0 | 0 | |
| TOTAL | 122 840 | 105 445 | 17 395 |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | à - 1 an | à + 1 an |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 100 625 | 100 625 | |
| PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES | 25 052 | 25 052 | |
| SEC.SOC. ET AUT. ORG | 63 412 | 63 412 | |
| GROUPE ET ASSOCIES | 29 500 | 29 500 | |
| AUTRES DETTES | 37 300 | 37 300 | |
| CHARGES A PAYER | 2 300 | 2 300 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 70 284 | 70 284 | |
| TOTAL | 328 473 | 328 473 | 0 |

| |
|---|
| PRODUITS A RECEVOIR CHARGES A PAYER CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |
|---|

| PRODUITS A RECEVOIR | MONTANT |
|----------------------------|---------------|
| SUBVENTIONS A RECEVOIR | 60 356 |
| Intérêts courus à recevoir | 2 159 |
| TOTAL | 62 515 |

| CHARGES A PAYER | MONTANT |
|--|---------------|
| FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES AUTRES DETTES DETTE FISCALES ET SOCIALES | 15 287 |
| CONGES A PAYER | 25 052 |
| ORG.SOC CH/CONGES A PAYER | 11 258 |
| FORMATION CONTINUE ORG.SOC CHARGES A PAYER TVA S/ FAE ETAT AUTRES CHARGES A PAYER | 2 300 |
| TOTAL | 53 897 |

| CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | CHARGES | PRODUITS |
|--|----------|---------------|
| CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION | 0 | 70 284 |
| CHARGES/PRODUITS FINANCIERS | | |
| CHARGES/PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| TOTAL | 0 | 70 284 |

FONDS ASSOCIATIFS

| Fond associatifs | Solde au 31/12/2012 | Affectation résultat 2012 | Augmentation | Diminution | Solde au 31/12/2013 |
|------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|------------------------|
| Apport sans droit de reprise | | | | | |
| Apport avec droit de reprise | | | | | |
| Report à nouveau | 38 879 | 15 210 | | | 54 089 |
| Résultat | 15 210 | (15 210) | 6 623 | | 6 623 |
| Subventions investissements | 403 005 | | 43 500 | (47 700) | 398 805 |
| TOTAL | 457 094 | - | 50 123 | (47 700) | 459 517 |

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

| I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES | | | | | |
|--|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| RESSOURCES | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C |
| | | | | | |
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
| RESSOURCES | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C |
| Dons manuels | 1 000 | | | 1 000 | 1 000 |
| Total | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| Legs et dons | | | | | |
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 |

BENEVOLAT 2013

| Exercice 2013 (par activité) | Valorisation totale (Smic horaire brut 12,16 euros) |
|-------------------------------------|---|
| AIDE AUX DEVOIRS | 76 055 € |
| ANIMATION DE RUE | 7 643 € |
| ACCUEIL DE LOISIRS | 12 232 € |
| SUIVI INDIV JEUNES/PRE/ECOLES | 3 745 € |
| SUIVI FAMILLES/VISITES/SORTIES FAMI | 20 465 € |
| REPAS SAVEURS DU MONDE | 8 748 € |
| FEMMES | 9 363 € |
| THEATRE/DANSE | 693 € |
| EVEIL | 1 605 € |
| ADOS TEENSTAR | 803 € |
| EMPLOI | 3 356 € |
| AVENTURIERS | 861 € |
| CP ET 1 - ETE 1 | 15 840 € |
| ETE 2 | 16 260 € |
| CP ET 3 - ETE 3 | 14 210 € |
| CAMP ETE 4 | 268 € |
| HIVER 1 | 1 180 € |
| HIVER 2 | 2 347 € |
| FAMILLES PARAY | 5 545 € |
| PRINTEMPS 1 | 7 019 € |
| PRINTEMPS 2 | 474 € |
| TOUSSAINT 1 | 912 € |
| TOTAL | 209 623 € |

| Exercice 2013 (par antenne) | Valorisation totale (Smic horaire brut 12,16 euros) |
|-----------------------------|---|
| BONDY | 13 206 € |
| GRENOBLE | 365 € |
| BEUCAIRE | 52 008 € |
| LYON | 32 540 € |
| MARSEILLE | 37 139 € |
| MUREAUX | 14 275 € |
| PARIS | 36 220 € |
| STE MUSSE | 23 870 € |
| TOTAL | 209 623 € |

TABEAU DES COMPTES EMPLOIS - RESSOURCES DE L'EXERCICE 2013

| EMPLOIS | Emplois de N = compte de résultat (1) | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur N (3) | RESSOURCES | Ressources collectées sur N = compte de résultat (2) | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4) |
|---|---|--|---|---|---|
| Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice | | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | | |
| 1.1. Réalisées en France | 1 286 208 | 355 294 | 1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC | 837 608 | 837 608 |
| - Actions réalisées directement | 1 286 208 | 355 294 | 1.1. Dons et legs collectés | 837 608 | 837 608 |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France | 0 | 0 | - Dons manuels non affectés | 0 | 0 |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | 0 | 0 | - Dons manuels affectés | 0 | 0 |
| - Actions réalisées directement | 0 | 0 | - Legs et autres libéralités non affectés | 0 | 0 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | 0 | 0 | - Legs et autres libéralités affectés | 0 | 0 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 335 938 | 335 938 | 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 0 | 0 |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public | 165 270 | 165 270 | 2 - AUTRES FONDS PRIVÉS | 590 164 | |
| 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés | 116 446 | 116 446 | 3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS | 231 925 | |
| 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | 54 222 | 54 222 | 4 - AUTRES PRODUITS | 147 966 | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 177 894 | 138 753 | | | |
| 1 - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 1 800 039 | | 1 - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT | 1 807 663 | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 0 | | II - REPRISES DES PROVISIONS | 0 | |
| III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 1 000 | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 0 | |
| | | | IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés) | | -1 000 |
| IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 6 623 | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 0 | |
| V - TOTAL GENERAL | 1 807 663 | | VI - TOTAL GENERAL | 1 807 663 | 836 608 |
| V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public | 0 | 0 | | | |
| VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public | 0 | 0 | | | |
| VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | 829 985 | 829 985 | VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 829 985 |
| | | | Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice | | 97 858 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | 209 623 | | Bénévolet | 209 623 | |
| Frais de recherche de fonds | 0 | | Prestations en nature | 0 | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | 0 | | Dons en nature | 0 | |
| Total | 209 623 | | Total | 209 623 | |

COMPTE EMPLOIS – RESSOURCES DU ROCHER OASIS DES CITES – ANNEE 2013

I – DEFINITION DES MISSIONS SOCIALES

L'objet statutaire de l'association est le suivant :

« Cette association a pour objet de mener des actions éducatives et sociales au service de la population, enfants, adolescents(es), adultes, couples et familles, des quartiers en difficulté par la mise en place notamment: d'actions d'animation pédagogique dans les domaines de la culture, du sport, de l'environnement et du développement d'actions d'accompagnement éducatif individuel et/ou familial, d'actions de formation et d'insertion, d'actions de médiation et de prévention.

L'association a également pour but de fédérer les associations et organismes similaires qui œuvrent dans le même sens, en mettant à leur disposition des moyens humains et matériels de nature à faciliter leurs actions. »

II – METHODOLOGIE D'ETABLISSEMENT DU CER

Pour l'établissement du CER, nous nous appuyons sur la comptabilité analytique du ROC.

Colonne (1) : Emploi de N = compte de résultat

1. Missions sociales

1.1. Réalisées en France

1.1.1. Actions réalisées directement

- Les coûts directs des missions :
 - Toutes les écritures qui ont un axe 3 site (Ste Musse, La Beaucaire, Marseille, Bondy, Lyon, Paris 10, Les Mureaux, Grenoble).
 - Toutes les écritures qui ont un axe 3 non-site (France) mais un axe 2 activité.
- Les coûts indirects des missions : on les identifie à l'aide des comptes généraux suivants combinés aux axes analytiques axe 3 non-site et axe 2 non-activité :
 - 6041 : Frais recrutement formation
 - 6041009 : Prestations diverses
 - 6042 : Contribution à projet
 - 60611 : Electricité
 - 60613 : Gaz
 - 60614 : Carburant
 - 60630 : Fournitures, Entretien et Petit équipement
 - 60680 Fournitures diverses
 - 60810 : Alimentation
 - 61320 : Locations immobilières
 - 61350 : Locations mobilières
 - 615 : Entretien véhicules et immobilier
 - 616 : Primes d'assurances
 - 617 : Etudes et recherches
 - 618 : Documentation
 - 6251 : voyages
 - 791003 : Remboursement repas

- Les coûts de l'équipe centrale (axe 3 : France) affectés aux activités :
 - Axe 1 : Service ROC - Pédagogie. La pédagogie est considérée comme étant à 100% une mission sociale.
 - Axe 1 : Service ROC - Recherche de fonds publics et ROC - Recherche de fonds privés. Les personnes affectées à la recherche de fonds travaillent une journée par semaine sur le terrain. On affecte 20% de ces coûts aux missions sociales.
 - Axe 1 : Service ROC - Communication et service ROC - Fonctionnement. On considère que 50% du temps passé par les équipes de communication et de fonctionnement est affecté aux missions sociales : comptes 641, 647 et 631 (taxe sur les salaires).

1.1.2. Versements à d'autres organismes agissant en France

Il s'agit du compte 657000 Subvention accordée.

1.2. Réalisées à l'étranger

1.2.1. Actions réalisées directement

- En 2011, aucune action n'a été réalisée à l'étranger.

1.2.2. Versements à un organisme central ou d'autres organismes

L'association n'a rien reversé à un autre organisme étranger.

2. Frais de recherche de fonds

2.1. Frais d'appel à la générosité du public

- Les frais de recherche de fonds :
 - 62370200 impression,
 - 62370400 routage/ colisage,
 - 623700 publications,
 - 62370300 locations et traitements de fichiers,
 - 623701 création,
 - 623100 annonces et insertions,
 - 623600 catalogues et imprimés.
 - 60400700 gestion des dons
 - 604012 recherche de fonds
- Tous les coûts du service ROC - communication moins 50% des salaires (compte 641).

2.2. Frais de recherche des autres fonds privés

80% des coûts du service ROC – Recherche de fonds privés.

2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics

80% des coûts du service ROC – Recherche de fonds publics.

3. Frais de fonctionnement

50% des salaires du service ROC - Fonctionnement : comptes 641, 6311 (axe 3 non-site, axe 2 non-activité et axe 1 Fonctionnement)

Solde des dépenses après avoir complété chacune des autres lignes.

4. Dotations aux provisions

Ce sont les comptes 68 de la comptabilité générale sauf les amortissements.

Colonne (2) : Ressources collectées sur N = compte de résultat

1. Ressources collectées auprès du public

1.1. Dons et legs collectés

1.1.1. Dons manuels non affectés :

Ce sont les comptes 70411000 (dons particuliers) et 70412000 (dons entreprises) de la comptabilité générale

1.1.2. Dons manuels affectés :

Il n'y a pas de dons affectés

1.1.3. *Legs et autres libéralités non affectés :*

Néant sur l'exercice

1.1.4. *Legs et autres libéralités affectés :*

Il n'y a pas de dons affectés

1.2. *Autres produits liés à l'appel à la générosité du public*

Néant sur l'exercice

2. *Autres fonds privés*

Ce sont les contributions reçues de partenaires privés (compte 747 de la comptabilité générale).

3. *Subventions et autres concours publics*

Ce sont les subventions (compte 741 à 746 de la comptabilité générale) concernant les collectivités territoriales (Conseil Régional, Conseil Général, Mairies, Communautés Urbaines), les ASP (Emplois aidés), les organismes sociaux (CAF, CPAM), les Ministères (ACSé), CUCS/ PRE/ CLAS

4. *Autres produits*

C'est le solde des comptes de classe 7, c'est-à-dire essentiellement :

- o Inscriptions des jeunes
- o Participations aux frais
- o Cotisations statutaires etc...

5. *Reprise de provisions*

Comptes 780 de la comptabilité générale.

Colonne (3) : Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur N

1. *Missions sociales*

1.1. *Réalisées en France*

1.1.1. *Actions réalisées directement*

Elles sont financées par les ressources collectées auprès du public à l'exception du financement par les subventions publiques, les fonds privés (fondations) et les montants reçus pour la participation aux frais, les inscriptions (compte 70820100 et 708300 de la comptabilité générale)

1.1.2. *Versements à d'autres organismes agissant en France*

Ils sont financés en intégralité par les ressources collectées auprès du public.

1.2. *Réalisées à l'étranger*

1.2.1. *Actions réalisées directement*

Néant sur l'exercice

1.2.2. *Versements à un organisme central ou d'autres organismes*

Néant sur l'exercice

2. *Frais de recherche de fonds*

Ils sont financés en intégralité par les ressources collectées auprès du public.

3. *Frais de fonctionnement*

Ils sont financés par les autres produits (sauf les inscriptions 708300 et les participations aux frais 708201). Le solde est financé par les ressources collectées auprès du public.

Colonne (4) : Ressources collectées sur N = compte de résultat

Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice

Ce montant est le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice précédent.

Solde des ressources collectées auprès du public non affectées, non utilisées en fin d'exercice

Ce montant est le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice.

Il se calcule ainsi :

Solde des ressources collectées auprès du public et non affectées en début d'exercice N
+ Ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice N
- Emplois financés par les ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice N
Acquisitions d'immobilisations financées par les ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice N
+ Variation du solde des ressources collectées auprès du public et affectées entre le début et la fin de l'exercice N
= Solde des ressources collectées auprès du public et non affectées en fin d'exercice N

Ce solde sera reporté en haut de la colonne 4 à l'ouverture de l'exercice N+1.