

ALOUETTE ANIMATION
45, boulevard du Haut Livrac
33600 PESSAC

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS ET RAPPORT
SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**



ALOUETTE ANIMATION
45, boulevard du Haut Livrac
33600 PESSAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- . le contrôle des comptes de l'Association ALOUETTE ANIMATION, tels qu'ils sont joints aux pages 1 à 17 du 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 m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification des appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

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

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à, Le Bouscat,
le 28 mai 2014


Le Commissaire aux Comptes
SARL QUANCARD & LABAT

F. QUANCARD

ALOUETTE ANIMATION

BILAN du 01-01-2013 au 31-12-2013

ACTIF	Exercice 2013			Exercice 2012	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs simili	8 001.54	7 536.37	465.17	1 369.72	-66.04%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 001.54	7 536.37	465.17	1 369.72	-66.04%
211 Terrains	-	-	-	-	0.00%
212 Agencements, aménagements des terrains	-	-	-	-	0.00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0.00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0.00%
215 Installations techniques, matériels et outillage	13 810.15	8 914.27	4 895.88	4 584.67	6.79%
218 Autres immobilisations corporelles	61 355.61	47 787.53	13 568.08	16 548.09	-18.01%
238 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	0.00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 165.76	56 701.80	18 463.96	21 132.76	-12.63%
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0.00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0.00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	83 167.30	64 238.17	18 929.13	22 502.48	-15.88%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0.00%
STOCKS ET EN COURS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
409 Fournisseurs débiteurs	431.00	-	431.00	1 203.16	-64.18%
411 Financeurs et Usagers	36 193.46	-	36 193.46	29 527.19	22.58%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	-	226.94	-100.00%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-	0.00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0.00%
46 Débiteurs divers	2 335.76	-	2 335.76	5 321.82	-56.11%
CREANCES	38 960.22	0.00	38 960.22	36 279.11	7.39%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0.00%
512 Banques	202 337.84	-	202 337.84	205 305.48	-1.45%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0.00%
53 Caisses	171.89	-	171.89	352.88	-51.29%
COMPTES DE TRESORERIE	202 509.73	0.00	202 509.73	205 658.36	-1.53%
486 Charges constatées d'avance	1 980.33	-	1 980.33	2 054.49	-3.61%
COMPTES DE REGULARISATION	1 980.33	0.00	1 980.33	2 054.49	-3.61%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	243 450.28	0.00	243 450.28	243 991.96	-0.22%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0.00%
CHARGES / PLUSIEURS EXERCICES (3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)	326 617.58	64 238.17	262 379.41	266 494.44	-1.54%

ALOUETTE ANIMATION
BILAN DU 01-01-2013 AU 31-12-2013

PASSIF	Exercice 2013	Exercice 2012	Variation en %
102 Fonds associatifs	118 053.34	118 053.34	0.00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	23 406.00	23 406.00	0.00%
106 Réserves	22 985.09	73 076.58	-68.55%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0.00%
11 Report à nouveau	-	-	0.00%
12 Résultat comptable de l'exercice	- 2 626.54	- 50 091.49	-94.76%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0.00%
14 Provisions réglementées	-	-	0.00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	161 817.89	164 444.43	-1.60%
151 Provisions pour risques	57 140.11	54 448.90	4.94%
157 Provisions pour charges	-	-	0.00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	57 140.11	54 448.90	4.94%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	1 171.00	-	100.00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	1 171.00	0.00	0.00%
167 Emprunts et dettes financières diverses			0.00%
DETTES FINANCIERES	0.00	0.00	0.00%
419 Avances et acomptes reçus		-	0.00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0.00	0.00	0.00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 042.72	15 015.13	-39.78%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0.00%
42 Personnel et comptes rattachés	1 054.13	429.89	145.21%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	18 290.36	18 271.86	0.10%
44 Etat et autres collectivités publiques	1 733.00	2 437.00	-28.89%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0.00%
46 Crédoeurs divers	2 695.00	3 086.23	-12.68%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0.00%
DETTES D'EXPLOITATION	32 815.21	39 240.11	-16.37%
487 Produits constatés d'avance	9 435.20	8 361.00	12.85%
COMPTES DE REGULARISATION	9 435.20	8 361.00	12.85%
TOTAL DES DETTES (4)	42 250.41	47 601.11	-11.24%
Ecart de conversion passif	-	-	0.00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4+5)	262 379.41	266 494.44	-1.54%

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2013	Exercice 2012	Variation en %
706102 Cotisations	3 960.00	2 990.50	32.42%
706103 Participations	15 198.30	14 595.48	4.13%
70611 Participations des usagers (bons caf)	-	-	0.00%
706232 P.S. reçues des ALSH	2 817.53	4 670.62	-39.68%
706233 P.S. reçues des CLAS	12 358.80	12 313.48	0.37%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	61 062.00	59 952.00	1.85%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	13 619.00	13 372.00	1.85%
70888 Produits des heures de délégation de l'UES	302.47	341.02	-11.30%
7088 Produits divers	5 729.49	6 119.76	-6.38%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	115 047.59	114 354.86	0.61%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0.00	0.00	0.00%
74113 ASP CAE	12 967.26	14 402.58	-9.97%
7411 ASP Autres	-	-	0.00%
TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)	12 967.26	14 402.58	-9.97%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)	0.00	0.00	0.00%
74131 DDCS CUCS	-	-	0.00%
74132 DDCS ACSE	6 000.00	8 500.00	-29.41%
74142 Fonction parentale / REAAP	500.00	1 000.00	-50.00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)	6 500.00	9 500.00	-31.58%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)	0.00	0.00	0.00%
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	18 750.00	19 280.00	-2.75%
74341 Poste prévention précoce	38 000.00	47 168.00	-19.44%
7433 Contrat local de citoyenneté	6 000.00	8 000.00	-25.00%
74342 Sorties familles	3 000.00	2 000.00	50.00%
7435 Jeunesse	-	3 000.00	-100.00%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)	65 750.00	79 448.00	-17.24%
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	100 500.00	100 500.00	0.00%
74412 Politique de la Ville CUCS	10 000.00	12 000.00	-16.67%
74418 Contrat enfants / jeunes	47 800.00	47 800.00	0.00%
7442 CLSPD	9 406.00	9 406.00	0.00%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	2 371.00	500.00	374.20%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)	170 077.00	170 206.00	-0.08%
74513 C.A.F Programme vacances territoire	8 945.00	8 247.00	8.46%
74514 C.A.F. Subv complémentaire MAD	101 273.46	102 000.00	-0.71%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)	110 218.46	110 247.00	-0.03%
7482 V.V.V	4 300.00	5 600.00	-23.21%
748 Autres subventions de fonctionnement	3 510.00	1 800.00	95.00%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	7 810.00	7 400.00	5.54%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)	373 322.72	391 203.58	-4.57%
756 Adhésions	1 886.00	1 731.10	8.95%
758 Produits divers de gestion courante	285.40	4 497.92	-93.65%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)	2 171.40	6 229.02	-65.14%
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	6 948.90	7 137.44	-2.64%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)	6 948.90	7 137.44	-2.64%
791 Transfert des charges d'exploitation	6 120.60	6 492.03	-5.72%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)	6 120.60	6 492.03	-5.72%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)	503 611.21	525 416.93	-4.15%

COMPTES GÉNÉRAUX DE RÉSULTAT au 31 décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2013	Exercice 2012	Variation en %
60611 EDF	234.18	306.24	-23.53%
60612 Gaz	58.45	22.50	159.78%
60613 Carburants	729.16	1 188.72	-38.66%
60631 Produits d'entretien	666.45	329.12	102.49%
60632 Petits équipements	958.60	1 775.76	-46.02%
60641 Fournitures de bureau	1 535.03	1 476.39	3.97%
60643 Fournitures informatiques	278.66	293.41	-5.03%
60683 Alimentation	7 875.06	12 063.95	-34.72%
60684 Produits pharmaceutiques	86.71	134.38	-35.47%
60686 Fournitures d'activités	3 051.90	3 061.68	-0.32%
60688 Fournitures diverses	297.88	1 290.12	-76.91%
TOTAL DES ACHATS (I)	15 772.08	21 942.27	-28.12%
61355 Location matériel et outillage	1 578.46	1 541.22	2.42%
613582 Location matériel de transport	-	171.50	-100.00%
6135831 Location matériel de bureau	2 749.96	2 820.49	-2.50%
615231 Entretien et réparation des constructions	10 409.50	9 869.58	5.47%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	1 541.38	927.09	66.26%
61563 Maintenance informatique	1 378.87	1 508.51	-8.59%
61565 Maintenance IGAA	-	-	0.00%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	1 716.36	1 568.29	9.44%
61610 Assurances multirisques	2 109.96	2 064.77	2.19%
6162 Assurances obligatoires	28.60	-	100.00%
61682 Assurances automobiles	1 715.81	1 307.83	31.20%
61688 Assurances autres	-	-	0.00%
61810 Documentation générale	322.38	455.19	-29.18%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)	23 551.28	22 234.47	5.92%
6226 Honoraires	4 271.00	8 341.13	-48.80%
6231 Annonces et insertions	50.00	1 960.01	-97.45%
6236 Catalogues et imprimés	1 058.60	610.38	73.43%
6238 Divers, dons, pourboires...	60.00	195.90	-69.37%
6248 Transports divers	1 233.51	6 229.39	-80.20%
6251 Voyages et déplacements	1 736.72	1 742.51	-0.33%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	719.12	575.42	24.97%
6257 Réceptions	152.35	-	100.00%
6258 Frais de fonctionnement des instances	339.52	-	100.00%
6261 Affranchissements	629.53	739.80	-14.91%
6263 Téléphone	4 556.05	4 815.21	-5.38%
6267 Lignes spécialisées informatiques	619.68	565.13	9.65%
6278 Autres frais de banque	357.95	414.63	-13.67%
6281 Cotisations	4 726.05	4 963.85	-4.79%
62828 Autres services rendus par tiers	55 082.84	70 684.11	-22.07%
62868 Autres frais de formation	1 564.08	510.00	206.68%
6287 Contribution financière ASTER 33	14 963.00	14 388.10	4.00%
62888 Contribution heures de délégation UES	4 927.75	4 246.50	16.04%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)	97 047.75	120 982.07	-19.78%
6311 Taxes sur salaires	14 068.35	10 300.72	36.58%
63311 Versement de transport	-	-	0.00%
63321 Allocation logement (cot FNAL)	-	-	0.00%
63332 Uniformation	5 714.68	5 266.53	8.51%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	19 783.03	15 567.25	27.08%

COMPTES GÉNÉRAUX DE RÉSULTAT au 31 décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2013	Exercice 2012	Variation en %
64111 Rémunérations brutes	185 154.80	142 394.97	30.03%
64112 Maintien maladie	9 705.15	31 288.29	-68.98%
64113 Maintien maternité	8 001.07	12 579.89	-36.40%
64114 Maintien accident du travail	2 168.91	1 049.41	106.68%
64115 Indemnités congés payés spéciaux	1 079.67	824.54	30.94%
64121 Indemnités congés payés	31 931.62	32 064.43	-0.41%
64128 Provision congés payés	209.65	-	100.00%
64132 Provision pour camps et séjours	0.57	44.99	-98.73%
641522 Indemnités rupture conventionnelle	189.40	24 650.49	-99.23%
645 Cotisations URSSAF	58 423.81	53 260.36	9.69%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	16 557.58	14 939.50	10.83%
6454 Cotisations ASSEDIC	10 286.77	9 510.54	8.16%
6458 Charges sociales sur provisions	38.03	18.40	106.68%
6472 Cotisations comité d'entreprise	3 094.66	2 875.18	7.63%
6475 Cotisations AHI	784.22	694.71	12.88%
6478 Cotisations Mutuelle	4 368.00	3 463.04	26.13%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	331 993.91	329 658.74	0.71%
6516 Droits d'auteur et de reproduction	56.41	12.00	370.08%
653 Voyages et déplacements administrateurs	-	163.10	-100.00%
654 Pertes sur créances irrécouvrable	-	25.00	-100.00%
658 Charges diverses de gestion courante	650.17	177.63	266.02%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	706.58	377.73	87.06%
68111 Dotations aux amortissements	904.55	1 465.45	-38.27%
68112 Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	7 545.56	10 405.42	-27.48%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitat	9 640.11	54 448.90	-82.30%
6894 Engagement à réaliser sur subventions attribuées	1 171.00	-	100.00%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	19 261.22	66 319.77	-70.96%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	508 115.85	577 082.30	-11.95%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 504.64	-51 665.37	-91.28%
76 Produits financiers (sauf 764)	1 924.64	3 230.18	-40.42%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 924.64	3 230.18	-40.42%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0.00	0.00	0.00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)	1 924.64	3 230.18	-40.42%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)	-2 580.00	-48 435.19	-94.67%
7713 Libéralités dons	339.52	-	100.00%
772 Produits sur exercices antérieurs	1 563.12	3 705.78	-57.82%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 902.64	3 705.78	-48.66%
6718 Autres charges exceptionnelles de gestion	227.40	2 790.40	-91.85%
672 Charges sur exercices antérieurs	1 237.06	1 075.44	15.03%
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	484.72	1 496.24	-67.60%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 949.18	5 362.08	-63.65%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)	-46.54	-1 656.30	-97.19%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	507 438.49	532 352.89	-4.68%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	510 065.03	582 444.38	-12.43%
RESULTAT NET (3 + 4)	-2 626.54	-50 091.49	-94.76%

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600
PESSAC

° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2013, avant affectation du résultat, est de 262 379.41 Euros.
Le résultat de l'exercice est un déficit de : -2 626.54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013.
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été
arrêtés par le Conseil d'Administration du 19/05/2014

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Si, exceptionnellement, il y a eu modification, elle est décrite et justifiée.

L'option retenue pour les frais d'acquisition des immobilisations est leur comptabilisation en charge.
La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :
Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien social et familial.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en contrat à durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- L'âge de départ : 62 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

ALOUETTE ANIMATION**45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC****N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z****II) ELEMENT PARTICULIER**

Les frais des locaux et leur maintenance sont pris en charge par la ville de Pessac depuis le 1er janvier 2006.

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
205.30 LOGICIELS TOTAL II		8 001.54	-	-	8 001.54
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	13 320.16	1 952.81	1 462.82	13 810.15
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	6 294.20	-	-	6 294.20
	218.20 Matériel de transport	21 806.00	-	-	21 806.00
	218.31 Matériel de bureau	485.41	531.98	-	1 017.39
	218.33 Matériel informatique	8 501.04	743.42	161.17	9 083.29
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier	23 595.15	2 133.27	2 573.69	23 154.73	
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		74 001.96	5 361.48	4 197.68	75 165.76
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		82 003.50	5 361.48	4 197.68	83 167.30

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS TOTAL II		6 631.82	904.55	-	7 536.37
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industr		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	8 735.49	1 292.14	1 113.36	8 914.27
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriéta	2 654.48	629.41	-	3 283.89
	281.82 AMT. Matériel de transport	19 446.66	2 359.34	-	21 806.00
	281.83 AMT. Matériel de bureau	401.11	35.52	-	436.63
	281.83 AMT. Matériel informatique	4 631.51	1 573.34	25.91	6 178.94
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	16 999.95	1 655.81	2 573.69	16 082.07
TOTAL III		52 869.20	7 545.56	3 712.96	56 701.80
TOTAL GENERAL (I + II + III)		59 501.02	8 450.11	3 712.96	64 238.17

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	54 449	9 640	6 949	57 140
	-	-	-	-
Total Général	54 449	9 640	6 949	57 140

Dont dotations et reprises

d'exploitation	9 640	6 949
financières	-	-
exceptionnelles	-	-

Commentaire :

* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés et deux provisions pour prud'hommes

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

libellé	Provisions
	-
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 980
Assurance, SFR, Orange et abonnement lien social	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	1 980

Produits constatés d'avance

libellé	Provisions
	-
	-
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	9 435
Usagers et PS CAF CLAS	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	9 435

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

libellé	Provisions
	-
TOTAL DES CHARGES A PAYER	2 695
CAC	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	2 695

Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 336
Remboursement Unifformation et usagers	-
	-
	-
	-
	-
Total	2 336

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		36 193	36 193	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		2 336	2 336	-
TOTAUX		38 529	38 529	-

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des dettes

Etat des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		9 043	9 043	-
Personnel et comptes rattachés		1 054	1 054	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		18 290	18 290	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	1 733	1 733	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 695	2 695	-
TOTAUX		32 815	32 815	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

EXERCICE 2013

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	118 053	-	-	118 053
Subventions d'investissements non renouvelables	23 406	-	-	23 406
Réserves	73 077	- 50 091	-	22 985
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	- 50 091	- 2 627	- 50 091	- 2 627
Total Général	164 444	- 52 718	- 50 091	161 818

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
	-
Charges exceptionnelles de gestion*	227
Charges sur exercice antérieur**	1 237
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	485
	-
TOTAUX	1 949

Commentaires :

* Usagers 2012

** Marlou film 2012, SADC 2012 et indu suite contrôle CAF

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion *	340
Produits sur exercice antérieur **	1 563
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
TOTAUX	1 903

Commentaires :

* Abandon créances

** Bon voyage 2012, chèques non encaissés, régularisation sur facture SNCF et usagers

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013**IV - Notes sur le compte de résultat****Transferts de charges**

Libellés	Montants
	-
REMBOURSEMENT OPCA UNIFORMATION	2 213
REMBOURSEMENT ASSURANCE GROUPAMA	210
REMBOURSEMENT FRAIS JURIDIQUE	3 264
REMBOURSEMENT CAUVA	433
TOTAUX	6 121



ALOUETTE ANIMATION
45, boulevard du Haut Livrac

33600 PESSAC

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à, Le Bouscat,
Le 28 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes
SARL QUANCARD & LABAT


F. QUANCARD