

MGA AUDIT

AUDIT ET COMMISSARIAT AUX COMPTES

GOELO TREGOR HANDI-CAPABLES

10 Chemin Louis Armez
22860 PLOURIVO

Rapports du Commissaire aux comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire
Exercice clos le 31 décembre 2013

*Ce rapport contient 7 pages.
L'annexe comporte 16 pages*

8 Quai de Tréguier – 29600 MORLAIX T. 02 98 88 23 23 F. 02 98 63 40 67
E-mail : morlaix@sofico.experts-comptables.fr

www.sofico.experts-comptables.fr

MGA AUDIT - S.A.R.L. AU CAPITAL DE 50 000 EUROS - R.C.S. BREST B 450 541 974
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR95 450 541 974 - SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RENNES - RCP MONDIALE - COVEA RISK



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

GOELO TREGOR HANDI-CAPABLES

Association Loi 1901

10, Chemin Louis Armez
22860 PLOURIVO

No SIREN 493.469.928

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous 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 GOELO TREGOR HANDI-CAPABLES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques 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.

I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté 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. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

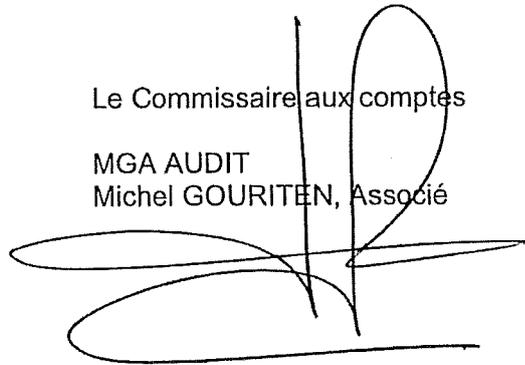
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Ploumagoar, le 14 juin 2014

Le Commissaire aux comptes

MGA AUDIT
Michel GOURITEN, Associé



BILAN GENERAL ASSOCIATION GOELO TREGOR HANDI'CAPABLES AU 31/12/2013

INTITULE DES CHAPITRES	BRUT	AMORT/PROV.	NET 2013	NET 2012	INTITULE DES CHAPITRES	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					CAPITAUX PROPRES		
FONDS DE COMMERCE			0	0	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE	0	0
FRAIS ETABLISSEMENT			0	0	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT REPRISE	0	0
FRAIS DIVERS ET LOGICIEL	6 080	1 963	4 117	4 931	RESERVE DE TRESORERIE	-27 884	-25 141
SOUS-TOTAL	6 080	1 963	4 117	4 931	RESERVE POUR CONGES PAYES	74 871	70 829
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					EXCEDENT AFFECT. A L'INVESTIS.	40 000	40 000
TERRAIN	118 877	0	118 877	115 877	RESERVE ARTT EA	0	0
CONSTRUCTION	2 187 277	244 740	1 942 537	2 015 338	REPORT A NOUVEAU		
INST. TECH.N. MACH. OUTILAGE	179 725	80 508	99 217	117 444	RESULTAT ANTERIEUR PRODUCTION	-72 309	-21 895
AUTRES IMMOBILISATIONS	256 512	162 924	93 588	124 976	RESULTAT ANTERIEUR BUDGET SOCIAL	-195 756	-109 325
IMMOBILISATIONS EN COURS	2 794	0	2 794	2 794	RESULTAT ANTERIEUR ASSOCIATION	11 332	10 576
SOUS-TOTAL	2 745 185	488 172	2 257 013	2 376 429	RESULTAT DE L'EXERCICE		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					RESULTAT BUDGET SOCIAL	33 378	-82 390
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27	0	27	27	RESULTAT PRODUCTION	-18 278	-50 414
SOUS-TOTAL	27	0	27	27	RESULTAT ASSOCIATION	29	756
TOTAL 1	2 751 292	490 135	2 261 157	2 381 386	DIFFERENCE SUR REALISATION D'ELEMENTS ACTIFS	0	0
STOCKS					AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (COMPOSANTS)	668 849	695 849
MAT. PREMIERES & MARCHANDISES	10 819	0	10 819	9 004	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ET DONS	214 500	211 500
& PRODUCTIONS EN COURS					TOTAL 1	726 867	739 154
CREANCES D'EXPLOITATION					FONDS DEDIES RESULTAT OP. AFF.		
SOASS ET DDDASS					PROV. POUR FONDS DEDIES (RETRAITE)	11 350	11 350
CLIENTS	50 384	1 362	50 384	54 004	PROVISION POUR TRAVAUX	0	0
CLIENTS DOUTELUX	4 202	0	4 202	1 780	PROVISION POUR RECOURS ET RISQUES	0	0
DIRECTION DU TRAVAIL	39 042	0	39 042	64 663	TOTAL 2	11 350	11 350
CONSEIL GENERAL 22	8 050	0	8 050	2 361	DETTES		
AVANCE SUR STAGE	3 739	0	3 739	3 749	EMPRUNTS	1 574 763	1 615 905
TVA A RECHAPIERER et TAXES SUR SALAIRES	3 658	0	3 658	0	DETTES AUX FOURNISSEURS	85 101	101 741
PRODUITS A RECEVOIR	82	0	82	0	ACOMPTES CLIENTS RECUS	3 528	0
COMPTE DES RESIDENTS	0	0	0	0	DETTES FISC. SOC. PROVISION POUR CONGES PAYES	111 265	92 419
COMPTE ATTENTE ET DEBITEURS DIVERS	0	0	0	0	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	400	2 478
TOTAL 2	119 976	1 362	118 614	135 560	CHARGES A PAYER AVOIRS A ETABLIR	14 727	17 224
PLACEMENTS DISPONIBILITES					COMPTE D'ATTENTE	3 685	2 189
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS	0	0	0	0	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0	0
TRESORERIE SECTION	0	0	0	0	VIREMENTS INTERNES	0	0
BANQUES	151 566	0	151 566	65 196	TOTAL 3	1 793 469	1 831 957
CAISSE	249	0	249	318	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
VIREMENTS INTERNES	100	0	100	0	CHARGES A REPART. SUR PLUS. EXERCICES		
TOTAL 3	151 915	0	151 915	65 515	TOTAL GENERAL 1+2+3	2 531 686	2 582 461
CPTES DE REGULARISATION							
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE							
CHARGES A REPART. SUR PLUS. EXERCICES							
TOTAL 4	0	0	0	0			
TOTAL GENERAL 1+2+3+4	3 023 183	491 497	2 531 686	2 582 461			

COMPTE DE RESULTAT GENERAL 31/12/2013
ASSOCIATION GOELO TREGOR HANDI'CAPABLES

DEPENSES	2013			2012			2013			2012		
	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	PRODUCTION	
Achats marchandises, matières premières, Vendat' stocks				17 286								0
Autres Achats et charges externes	193 995	18 112	183 745	50 092			724 756	0	592 142			170 307
Impôts et taxes	31 976	56 062	28 281	1 256			0	227 443	0			0
Salaire et traitements	405 655	1 498	405 125	526 924			0	1 813	0			1 020
Dotations aux amortissements sur immobilisations	103 465	600 938	114 262	30 744			0	0	0			0
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	31 722	0	786			0	439 364	0			393 663
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	930	0	0			27 000	353	33 418			0
Autres charges d'exploitation	18 351	13 144	14 468	11 828			45 582	36 918	52 002			24 867
Total charges d'exploitation	753 452	722 408	745 891	638 915			797 338	705 891	677 562			589 857
Perte d'exploitation		16 515	68 319	49 058			43 886					
Total charges financiers	11 713	1 367	15 173	1 453			174	0	31			0
Perte financière		1 367	15 173	1 453			174	0	31			0
Charges exceptionnelles	0	0	575	1 110			0	0	1 728			1 207
Amortissements dérogatoires (composants)			575	1 110			674	0	674			0
Charges exceptionnelles							674	0	2 402			1 207
Perte exceptionnelle		0	575	1 110			674	0	2 402			1 207
Reprise déficits sociaux 2011	33 014											
Résultats budgets production												
Résultat excédentaire budgets sociaux	7	-17 892	-81 634	-50 414								
TOTAL	798 186	705 881	679 994	591 064			798 186	705 891	679 994			591 064