



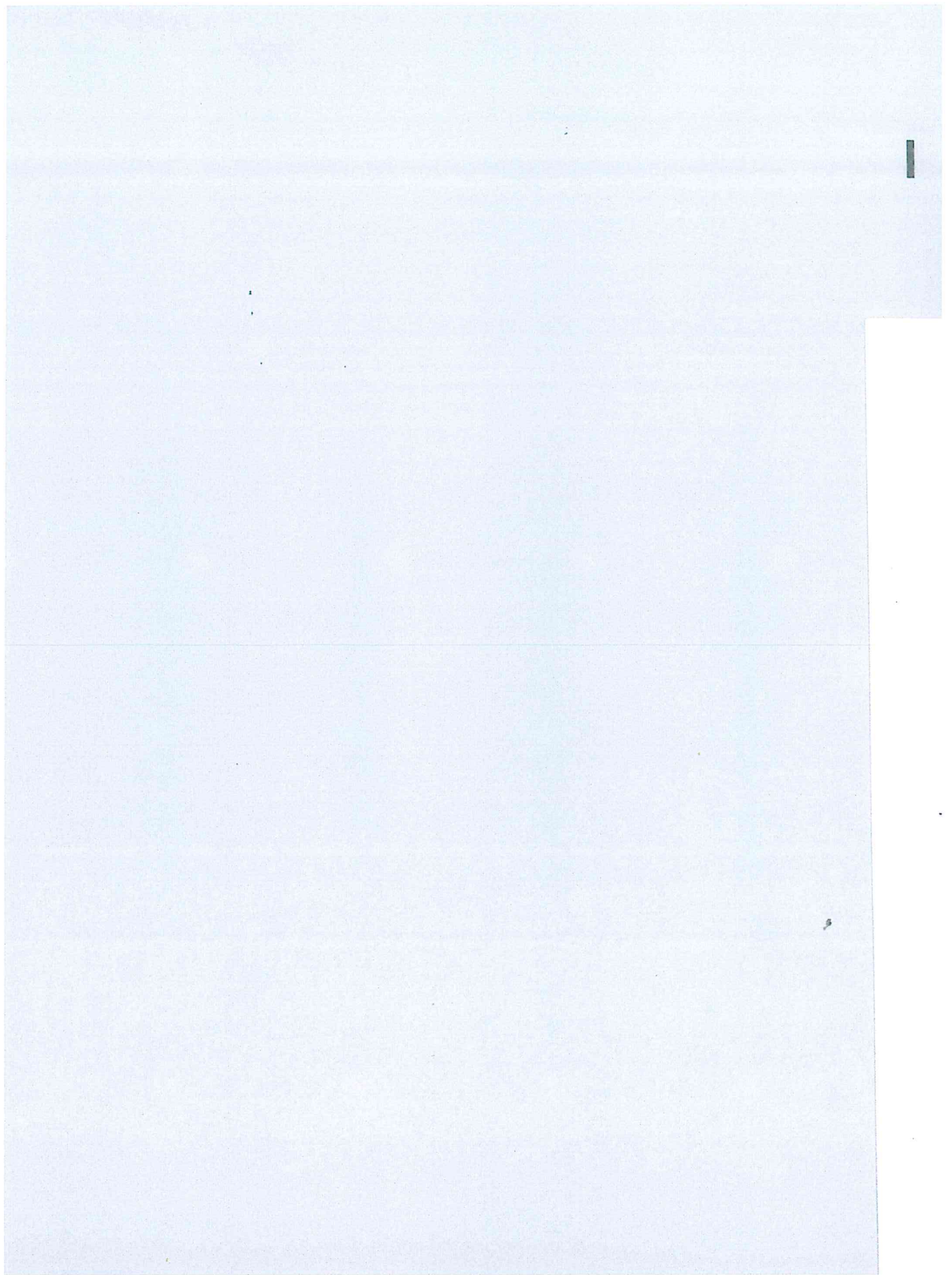
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN

ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

PÉRICENTRE III - 26, avenue de Thiès - B.P. 85003 - 14076 CAEN CEDEX 5
Tél: 02.31.46.72.72 - Fax : 02.31.46.72.60





ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES

Siège social : Rue de la Reine Mathilde – 14 500 VIRE

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013**

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : Péricentre III – 26, Avenue de Thiès, 14 000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

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 Le Bellaie Services, 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 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 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2013.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables

précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 appellent de notre part l'observation suivante :

- Le contrat de commodat est détaillé en annexe et n'est pas chiffré au bilan pour sa valeur nette.

Fait à Caen, le 1^{er} octobre 2014

SOFICOM AUDIT SAS
Commissaire aux comptes



Thierry LORIAUX
Commissaire aux comptes

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
Capital souscrit non-appelé				
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	9 151,94	9 151,94		
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	9 151,94	9 151,94		
LOGICIELS 20810000	9 151,94		9 151,94	9 151,94
AMORT LOGICIELS 28081000		9 151,94	-9 151,94	-9 151,94
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 892 744,08	746 568,67	1 146 175,41	1 174 254,36
Terrains	357 544,78	25 666,82	331 877,96	343 490,77
Terrains nus 21110000	149 590,00		149 590,00	149 590,00
Agencements et aménag. terrains 21200000	207 954,78		207 954,78	207 324,78
Amort. Agencements, aménag. terrain 28120000		25 666,82	-25 666,82	-13 424,01
Constructions	680 873,02	56 329,47	624 543,55	649 556,18
Bâtiments 21310000	584 544,35		584 544,35	584 544,35
Installations générales 21350000	96 328,67		96 328,67	96 328,67
Amort. Constructions 28131000		56 329,47	-56 329,47	-31 316,84
Installations techn., mat., outil	513 997,59	398 374,31	115 623,28	91 063,91
MATERIEL INDUSTRIEL 21541000	506 241,68		506 241,68	444 192,21
Agencement, aménagements mat. outil 21570000	1 138,24		1 138,24	
INST AGENCEMENT MAT INFO 21571000	4 366,35		4 366,35	4 366,35
INST AGENCE MAT TRANSPORTS 21572000	2 251,32		2 251,32	2 251,32
Amortissement Mat. Industriel 28154000		392 480,70	-392 480,70	-354 102,04
Amort. Agencement amenag mat.out 28157000		28,10	-28,10	
Amort. inst agencement pat info 28157100		3 614,19	-3 614,19	-3 392,61
Amort. Inst mat transport 28157200		2 251,32	-2 251,32	-2 251,32
Autres immob. corporelles	340 328,69	266 198,07	74 130,62	90 143,50
Installations générales Agencements 21810000	1 430,95		1 430,95	1 430,95
Matériel de transport 21820000	280 328,54		280 328,54	243 229,04
MATERIEL TRANSPORTS ST 21821000	26 783,50		26 783,50	26 783,50
Matériel de bureau & informatique 21830000	20 026,94		20 026,94	19 447,94
Mobilier 21840000	11 758,76		11 758,76	11 758,76
Amort. Installations générales 28181000		19 760,93	-19 760,93	-10 340,09
Amort. Matériel de transport 28182000		215 672,87	-215 672,87	-182 001,42
Amort. matériel de transports ST 28182100		13 168,56	-13 168,56	-6 472,68
Amort. Matériel de bureau & info. 28183000		13 305,17	-13 305,17	-10 437,98
Amort. Mobilier 28184000		4 290,54	-4 290,54	-3 254,52
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	465,00		465,00	265,00
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	265,00		265,00	265,00
TITRES IMMOBILISES 27110000	265,00		265,00	265,00

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Bilan actif

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : EURO

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 15/04/14 à 14:28:08

Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
Prêts				
Autres immob. financières	200,00		200,00	
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES 27510000	200,00		200,00	
TOTAL I	1 902 361,02	755 720,61	1 146 640,41	1 174 519,36
Stocks et en-cours	30 668,00		30 668,00	28 364,00
Matières premières & approvisionnement	30 668,00		30 668,00	28 364,00
STOCK FURNITURE 31700000	30 668,00		30 668,00	28 364,00
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				349,23
Avances & acomptes versés/com.				349,23
Fournisseurs - avances et acomptes 40910000				349,23
Créances	356 438,11		356 438,11	311 535,91
Clients et comptes rattachés	301 175,64		301 175,64	258 847,79
Clients 41100000	295 459,01		295 459,01	258 847,79
Clients douteux ou litigieux 41600000	5 716,63		5 716,63	
Autres créances	55 262,47		55 262,47	52 688,12
TVA/FAC NON PARVENUES 44586000	56,80		56,80	1 108,81
Produits à recevoir 46870000	55 205,67		55 205,67	51 579,31
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	585 172,00		585 172,00	635 172,00
Actions propres				
Autres titres	585 172,00		585 172,00	635 172,00
Bons du trésor et de caisse CT 50700000	585 172,00		585 172,00	635 172,00
Disponibilités	578 625,01		578 625,01	471 724,21
Disponibilités	578 625,01		578 625,01	471 724,21
CREDIT MUTUEL 51211000	109 485,47		109 485,47	237 403,05
COMPTE LIVRET BLEU CREDIT MUTU 51212000	83 569,99		83 569,99	82 597,82
BANQUE INTERNE CREDIT MUTUEL 51220000	1 162,67		1 162,67	1 723,34
CAISSE EPARGNE COMPTE ASSOCIAT 51231000	384 406,88		384 406,88	150 000,00
Charges constatées d'avance	1 519,00		1 519,00	3 885,00
Charges constatées d'avance	1 519,00		1 519,00	3 885,00
Charges constatées d'avance 48600000	1 519,00		1 519,00	3 885,00
TOTAL II	1 552 422,12		1 552 422,12	1 451 030,35
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif				

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 15/04/14 à 14:28:08

Page : 3

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 454 783,14	755 720,61	2 699 062,53	2 625 549,71

Bilan passif

Document fin d'exercice

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311212
FONDS PROPRES			698 834,34	698 834,34
Fonds propres			698 834,34	698 834,34
<i>Fonds associatifs sans droit de rep</i>	<i>10240000</i>		<i>698 834,34</i>	<i>698 834,34</i>
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			970 180,78	866 369,92
Report à nouveau			970 180,78	866 369,92
<i>Report à nouveau (crédeur)</i>	<i>11000000</i>		<i>970 180,78</i>	<i>866 369,92</i>
Résultat de l'exercice			94 965,31	103 810,86
Résultat de l'exercice			94 965,31	103 810,86
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			1 763 980,43	1 669 015,12
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				

Bilan passif

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 15/04/14

à 14:28:08

Page :

5

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311212
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		650 007,19	702 690,11
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		650 007,19	702 690,11
PRET FCP IE	16416411	75 000,00	75 000,00
PRET SOCI INVES FRANCE ACTIVE	16416412	60 106,56	72 050,95
Emprunt Crédit Mutuel 00020153704	16421000	510 610,63	552 769,16
INTERETS COURRUS SUR EMPRUNTS	16884000	4 290,00	2 870,00
Emprunts et dettes financ. divers			
Emprunts et dettes financ. divers			
Avanc. & acptes reçus/com en cours			
Av. & ac. reçus s/com. en cours			
Dettes fourniss. & cptes rattachés		60 283,69	53 685,36
Dettes fourniss. & cptes rattachés		60 283,69	53 685,36
Fournisseurs	40100000	59 913,10	46 751,50
Fournisseurs - fact. non parvenues	40800000	370,59	6 933,86
Dettes fiscales et sociales		223 741,22	196 359,12
Dettes fiscales et sociales		223 741,22	196 359,12
Dettes prov. congés payés	42820000	42 862,00	38 120,00
Dettes prov. particip au résultat	42840000	71 287,00	58 302,00
MSA	43200000	8 261,76	7 594,84
Médecine du travail MSA	43210000	1 240,06	1 146,11
Caisse de Prévoyance Non Cadres	43731000	10 097,82	9 425,57
Caisse de Prévoyance Cadres	43732000	6 395,85	6 404,41
Assédic	43740000	41,67	
Formation Continue	43781000	5 560,34	4 247,49
Effort Construction COCIL	43782000	888,03	435,28
Charges sur congés à payer	43820000	18 274,00	16 780,00
Organismes - Autres charges à payer	43860000	42 168,69	41 360,42
TVA à décaisser	44551000	16 664,00	12 543,00
Dettes sur immo. et cptes rattachés			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
Autres dettes		1 050,00	3 800,00
Autres dettes		1 050,00	3 800,00
Charges à payer	46860000	1 050,00	3 800,00
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL III		935 082,10	956 534,59
Ecart de conversion passif (IV)			
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)		2 699 062,53	2 625 549,71

Détail des postes			Au 311213	Au 311212
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			439 122,76	399 770,45
Achats matières premières			52 781,88	42 955,58
ACHATS MAT PREM BOIS 60110000			52 781,88	42 955,58
Achats autres approvisionnements			74 950,50	50 012,45
ACHATS CONSOMMABLES 10 % 60221000			13 955,94	12 873,10
ACHATS CONSOMMABLE 20% 60223000			60 994,56	37 139,35
Variation de stocks Mat./approv.			-2 304,00	11 839,00
Variation stocks matières premières 60310000			-2 304,00	11 839,00
Autres achats et charges externes			313 694,38	294 963,42
SOUS TRAITANCE 20% 60411000			60 092,10	27 658,46
EAU 60611000			620,03	612,06
ELECTRICITE 60612000			6 205,78	4 441,20
FIOUL 60620000			20 557,34	24 411,65
GAZOIL 60621000			28 392,66	29 235,44
GAZOIL 3008 VEHI DIRECTON ST 60622000			586,90	1 008,82
CARBURANT ESSENCE 60623000			13 783,88	13 131,77
GAZ 60624000			19,98	88,41
Fournitures Entretien, petit équip. 60630000			7 012,80	5 023,88
PETITES FOUNITURES ENTRETIEN ST 60630100			10,24	18,08
ALIMENTATION 60631000			8 284,87	8 191,83
ALIMENTATION TVA 5.5 60631500			10 208,76	11 132,31
Fournitures administratives 60640000			2 533,39	2 024,62
PETIT MATERIEL OUTILLAGE DIVERS 60680900			8 852,84	6 269,97
VETEMENTS TRAVAIL 60681000			2 966,65	4 754,06
Frais accessoires d'achat 60800000			13,80	
LOCATION ATELIER VIRE EV 61321000				4 572,00
LOCATIONS MOBILIERES 61350000			4 206,04	5 949,53
LOCATION ENSEMBLE ALARME VOL 61353000			2 388,00	1 990,00
ENTRETIEN BATIMENT 61520000			755,16	3 879,81
ENTRETIEN MATERIEL 61530000			35 436,18	37 833,40
ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPO 61552000			19 260,14	25 266,65
ENTRETIEN VEHICULE C4 PICASSO ST 61552100			1 053,38	761,94
MAINTENANCE INFORMATIQUE 61560000			3 218,00	7 291,08
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR 61561000			1 160,65	796,27
MAINTENANCE CONTROLE PALETTES 61562000			1 821,20	4 181,46
TELESURVEILLANCE 61563000			482,28	425,72
MAINTENANCE STANDART TELEPHON 61564000			303,79	200,00
Primes d'assurance 61600000			14 824,82	14 468,87
ASSURANCE BRIS MACHINE 61610000			98,67	89,70
COTISATIONS DIVERSES 61810000			2 539,00	2 020,00
DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 5. 61820000			60,26	
DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 2.1 61820100			298,67	291,75
PERSONNEL API REPAS 62111000			8 709,96	8 653,46
PERSONNEL EXTERIEUR 62120000			14 747,80	9 791,45
HONORAIRES 62260000			16 316,00	7 355,00
FRAIS D'ACTES 62270000			213,42	467,40
Publicité, publications, relations 62300000				658,14

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Compte de résultat

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : EURO

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 15/04/14

à 14:28:09

Page :

2

Détail des postes		Au 311213	Au 311212
INSERTIONS PUB	62301000	764,00	681,00
CADEAUX CLIENTS	62340000	172,84	196,37
DIVERS(DON COURANT)	62380000	1 024,00	1 512,00
FRAIS TRANSPORTS	62410000	1 632,13	736,30
DEPLACEMENT	62510000	1 136,33	1 209,12
MISSIONS	62566000	311,46	486,65
TIMBRES POSTE	62610000	1 789,93	2 658,43
FRAIS TELECOMMUNICATION	62620000	2 159,80	3 764,10
SERVICE INTERNET	62622000	1 046,28	872,82
TELEPHONE PORTABLE ORANGE	62623000	2 067,20	4 050,41
AUTRES SERVICES BANCAIRES	62780000	1 113,88	1 084,49
AUTRES SERVICES BANCAIRES	62781000	177,09	185,54
TAXES DIVERSES	62782000	2 264,00	2 580,00
Impôts, taxes et vers. assimilés		35 358,02	29 316,05
Impôts, taxes et vers/ assimilés		35 358,02	29 316,05
Formation Continue	63330000	9 851,58	9 118,75
FORMATION	63335000	12 168,69	11 360,42
Effort Construction	63340000	5 318,75	4 913,19
TAXES FONCIERES	63512000	7 041,00	3 626,19
CARTES GRISES	63780000	812,00	216,50
TAXES DIVERSES	63781000	166,00	81,00
Charges du personnel		1 658 745,92	1 521 727,14
Salaires et traitements		1 269 475,41	1 167 871,99
Salaire de Base	64100000	1 150 343,26	1 079 970,74
Primes Exceptionnelles	64110000	1 041,35	760,00
Indemnités Journalière MSA	64118100	-418,43	2 900,85
PRIME DE PANIER	64121000	7 106,22	7 276,65
ABONDEMENT PERCO	64133000	8 800,00	3 618,75
IND ET AV DIV MONTANT INTERRESS	64141000	89 874,00	75 911,00
INDEMNITE DE LICENCIEMENT	64142000	5 893,01	
Avantages en Nature	64170000	600,00	600,00
PROV CONGES PAYES	64180000	6 236,00	-3 166,00
Charges sociales		389 270,51	353 855,15
Cotisations MSA	64510000	178 442,48	156 927,64
Cotisations Retraite AGIRC	64530000	4 576,26	4 622,53
Cotisations Prévoyance Non Cadres	64531000	21 203,00	20 634,03
Cotisations Prévoyance Cadres	64532000	22 025,66	22 531,86
Cotisations Retraite ARRCO	64533000	49 371,91	45 887,87
Cotisations Retraite tr A cadres	64534000	19 843,42	19 281,67
Cotisations Retraite tr B cadres	64535000	2 422,82	2 196,40
Cotisations ASSEDIC	64540000	49 585,25	46 498,36
Fonctionnement CE/Oeuvres Sociales	64720000	35 135,91	32 980,30
SANTE TRAVAIL	64750000	4 957,80	4 607,49
STAGE	64882000	1 420,00	
STAGE FORMATIONS PERSONNEL A	64883000	286,00	-2 313,00
Cotisations aux amortis. & provisions		146 112,38	144 890,19
Amort. sur immobilisations		146 112,38	144 890,19
Dot/amort. immob. corporelles	68112000	146 112,38	144 890,19
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant			
Amort. pour risque et charges			

Détail des postes		Au 311213	Au 311212
Autres charges		3 134,78	1 136,76
Autres charges		3 134,78	1 136,76
Pertes /créances irrécouvrables	65400000	957,93	
Charges de gestion courante	65800000	5,74	11,76
PECULE STAGIAIRE	65820000	2 171,11	1 125,00
TOTAL I		2 282 473,86	2 096 840,59
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes-parts résultats/op comm.			
CHARGES FINANCIERES (III)		22 780,96	22 959,54
Dot. aux amort. & aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		22 780,96	22 959,54
INTERETS EMPRUNTS	66116000	22 780,96	22 959,54
Différences négatives de change			
Charges nettes/cess. mob. de plac.			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		399,85	8 938,95
Sur opérations de gestion			2 350,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES	67180000		427,00
Charges /exercices antérieurs	67200000		1 923,80
Sur opérations en capital		399,85	6 588,15
VNC éléments d'actif cédés	67500000	399,85	6 588,15
Dotations aux amort. & provis.			
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			
Partic. salariés Expansion			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			
Impôts sur les bénéfices			
Solde créditeur		94 965,31	103 810,86
Bénéfice		94 965,31	103 810,86
TOTAL GENERAL (CHARGES)		2 400 619,98	2 232 549,94

Détail des postes			Au 311213	Au 311212
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			1 592 806,85	1 436 325,05
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			1 592 806,85	1 436 325,05
Ventes produits finis TVA à 7 %	70112540		13 129,72	15 820,71
Ventes produist Fini Tva 19.6 %	70114010		108 940,37	87 838,08
Ventes Produits Fini Tva 19. % MO50	70114110		239 276,09	226 052,73
Prestations de Service Tva 19.6 %	70614210		1 170 986,28	1 042 022,04
Frais Transports et livraisons	70614310		157,50	313,17
Prest Palette 100%	70614410		349,20	1 326,96
Prest M.O 100%	70614510		59 967,69	62 951,36
Autres produits d'exploitation (B)			780 804,01	751 330,66
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			92 708,77	82 708,60
Subventions d'exploitation	74000000		92 708,77	82 708,60
Reprise /prov. & transferts charge			1 444,35	2 000,42
Transferts de charges exploitation	79100000		844,35	1 400,42
Avantages en nature	79170000		600,00	600,00
Autres produits			686 650,89	666 621,64
Produits divers de gestion courante	75800000		36,48	21,19
ATTENUATION SALAIRE	75810000		29 710,26	33 704,15
ATTENUATION SAL SECRE /CE MISE A	75811200		3 550,15	3 471,07
ATTENUATION SALAIRE OHP DDTE	75811300		635 931,37	610 342,98
Retenue Repas TH/ENC/STAGIAIRES	75811400		17 334,83	18 760,33
Evaluation en milieu de travail HT	75811910		87,80	321,92
TOTAL (A+B)			2 373 610,86	2 187 655,71
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			10 816,67	18 494,49
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			10 816,67	18 494,49
INTERETS COMPTE LIVRET	76810000		5 379,05	1 817,49
INTERETS BONS DE CAISSE	76811000		5 437,62	16 677,00
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			16 192,45	26 399,74
Sur opérations de gestion			7 876,12	15 099,74
Produits except. /opé. gestion	77100000		7 382,12	9 153,24
Produits /exo antérieurs	77200000		494,00	5 946,50
Sur opér. de capital, cess. actifs			8 316,33	11 300,00
PRODUIT CESSION ELTS ACTIFS	77500010		8 316,33	1 000,00
Prod cess° d'élémt d'actif H.T	77510000			10 300,00

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 15/04/14 à 14:28:09

Page : 5

Détail des postes			Au 311213	Au 311212
Sur opér. de capital, subv. d'inv. . Autres opér. de capital Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			2 400 619,98	2 232 549,94

ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS AU
31 DECEMBRE 2013**

L.B.S. (Le Bellaie Services)

N. DELIQUAIRE
Chef Comptable



ZA Les Neuvillières - Rue de la Reine Mathilde
14500 VIRE



02.31.68.97.28

Fax

02.31.69.41.60

lebellaieservices@wanadoo.fr

SOMMAIRE

	N° PAGE
1 Faits majeurs de l'exercice	1
1.1 Comptes administratifs	1
2 Informations relatives au bilan	2
2.1 Bilan actif	2
2.1.1 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	2
2.1.2 Variation des immobilisations incorporelles et corporelles	2
2.1.3 Variation des amortissements	2
2.1.4 Evaluation des stocks consommés	2
2.1.5 Evaluation des stocks fabriqués	2
2.1.6 Provisions pour dépréciation	
3 Informations relatives au compte de résultat	3
3.1 Ventilation du chiffre des produits	3
3.2 Ventilation de l'effectif moyen	3
3.4 Produits exceptionnels hors éléments d'actifs	3
3.5 Cessions d'éléments d'actifs	4
4 Autres informations	4
4.1 Échéance des créances	4
4.2 Échéance des dettes	4
4.3 Convention de commodat	5
4.4 Engagement de départ en Retraite	5
4.5 Salaires annuels bruts les plus élevés	6
4.6 Garantie donnée à des tiers	6
4.7 Intérêts des comptes à terme	6
Tableaux en annexe	

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 - Comptes administratifs

Présentation des comptes administratifs suivant le nouveau cadre normalisé selon arrêté du 30 janvier 2004 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article 48 du Décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003.

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 - Bilan actif

Elaboration des comptes

Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

2.1.1 - Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	15 à 20
Constructions nouvelles	linéaire	20 à 30
Agencements et aménagements terrains	linéaire	15 à 20
Matériels et outillage	linéaire	3 à 10
Installations générales	linéaire	5 à 10
Matériel de transport	linéaire	5
Matériel de bureau	linéaire	4 à 5

2.1.2 - Variation des immobilisations incorporelles et corporelles

cf tableau des immobilisations en annexe

2.1.3 - Variation des amortissements

cf tableau des amortissements en annexe

2.1.4 - Evaluation des stocks consommés

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat

2.1.5 - Evaluation des stocks fabriqués

N.A.

2.1.6 - Provisions pour dépréciation

N.A.

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 - Ventilation du chiffre des produits

Vente de marchandises	0 €
Production de biens	361 346 €
Production de services	1 231 461 €
Autres produits	780 804 €
	2 373 611 €

3.2 - Ventilation de l'effectif moyen

Répartition des effectifs (équivalent temps plein)

LBS	TOTAUX	HOMMES	FEMMES
Salariés "aide au poste"	49	44	5
Encadrement	13	9	4
Effectif total	62	53	9

3.4 - Produits exceptionnels hors éléments d'actifs

Report 2012 Reliquats intéressement selon Accord	6 201,88 €
Prime intéressement E. SANSON 2012 - non distribuée	195,82 €
Reliquats sur supplément prime intéressement non distribué	984,42 €

3.5 - Cession d'éléments d'actifs

	P.A	Amortis - sement	VNC	Prix vente	+/- value
Tondeuse wolf AK80 - Année 2006 - Série 38102	2704,86	2704,86	0,00	668,90	668,90
Tondeuse wolf AK80 - Année 2006 - Série 38104	2704,86	2704,86	0,00	585,29	585,29
Tondeuse Honda - Année 2001 - Série 8124834	0,00	0,00	0,00	125,42	125,42
Tondeuse autoportée Kubota F3560 - Année 2002 - Série 60984	1138,46	1138,46	0,00	4180,60	4180,60
Tondeuse Kawasaki FH381V	176,31	176,31	0,00	836,12	836,12
Broyeur Carroy CF150 AK30 - Année 2008-Série 54498	3900,00	3900,00	0,00	1580,00	1580,00
Débroussailluse à dos CG40EAF- Série 0220001	363,35	153,08	210,27	340,00	129,73

- AUTRES INFORMATIONS

1 - Échéance des créances

Les créances sont inférieures à 1 an, à l'exception de 1 créance client pour un montant TTC de 1 875,37 € et du compte clients douteux pour 5 716,63 €.

2 - Échéance des dettes

Les dettes sont inférieures à 1 an, à l'exception d'une dette fournisseur pour un montant TTC de 7 205,62 € et des emprunts (cf tableau des emprunts en annexe)

4.3 - Convention de commodat

Une convention de commodat entre l'association APAEI du Bocage Virois et de la Suisse Normande ayant son siège social au 17 rue des Noës Davy 14504 VIRE Cedex et l'Association LBS (Le Bellaie Services) ayant son siège social rue de la Reine Mathilde - ZA les Neuvillières - 14500 VIRE est consentie pour une durée de 6 années entières et consécutives qui commenceront à courir le 1er janvier 2007 pour s'achever à la même date le 1er janvier 2013.

Le commodat sera automatiquement renouvelé pour la même durée, sans démarche particulière du preneur.

Les lieux prêtés sont situés à Le Bellaie - 14380 MESNIL CLINCHAMPS et comprennent :

- L'atelier de recyclage d'une superficie de 837.90 m²
- Un hangar de stockage d'une superficie de 144 m²
- L'atelier Espaces Verts d'une superficie de 540 m²
- La valeur des bâtiments au 1/01/2007 est de 298 734 €
- La valeur résiduelle du commodat au 31/12/2013 est de 125 074 €

4 - Engagement de Départ en Retraite

Au 31/12/2013 l'effectif de l'entreprise est reparti comme suit soit en % et par tranches d'âges :

< à 25 ans	3%
de 25 à 35 ans	19%
de 35 à 45 ans	36%
de 45 à 55 ans	37%
de 55 à 60 ans	3%
> à 60 ans	2%

Du fait de cette observation, à effectif identique les prévisions sont les suivantes quant aux futurs départs en retraite.

Pour l'exercice 2013 la charge normale estimée est de 50 049 €

4.5 - Salaires annuels bruts les plus élevés

	Salaires bruts	Avantage en nature
2013	22 271	600
2013	40 856	
2013	35 000	
2013	35 000	

4.6 - Garantie donnée à des tiers

L'emprunt n° 00020153704 auprès du Crédit Mutuel comporte une hypothèque pour un montant de 600 000 €

4.7 - Intérêts des comptes à terme

Les bons de caisse à court terme souscrits ont permis de récupérer des intérêts nets pour 5 437,62 € au 31/12/2013.

Les bons de caisse pour un montant de 585 172 € au 31/12/2013 ont générés des intérêts courus qui seront comptabilisés sur les prochains exercices.

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Compte	Libellé Compte	Valeur Actif Début Exercice	AUGMENTATIONS		DIMINUTION		Valeur Actif Fin d'Exercice
			Transferts	Acquisitions	Transferts	Cessions	
21000000	Logiciels	9 151,94					9 151,94
21110000	Terrains	149 590,00					149 590,00
21200000	Agencement et aménagement terrain	207 324,78		630,00			207 954,78
21310000	Bâtiments	584 544,35					584 544,35
21350000	Installations générales	96 328,67					96 328,67
21540000	Matériel industriel	444 192,21		78 986,54		16 937,07	506 241,68
21551000	Inst. Agcts mat informatique	4 366,35					4 366,35
21570000	Agencement, aménagement outillage			1 138,24			1 138,24
21572000	Installation agcts matériel transport	2 251,32					2 251,32
21810000	Installations générales Agencements	1 430,95					1 430,95
21820000	Matériel de transport	270 012,54		37 099,50			307 112,04
21830000	Matériel de bureau et informatique	19 447,94		579,00			20 026,94
21840000	Mobilier	11 758,76					11 758,76
	Total général	1 800 399,81	0,00	118 433,28	0,00	16 937,07	1 901 896,02

Le **Bellaie Service**
Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos au 31 décembre 2013

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes d'immobilisations		Cumul Amort. Début	Augmentations	Diminutions	Transferts	Cumul Amort Fin
20800000	Logiciels	9 151,94				9 151,94
21200000	Agencement et aménagement terrain	13 424,01	12 242,81			25 666,82
21310000	Bâtiments	31 316,84	25 012,63			56 329,47
21840000	Mobilier	3 254,52	1 036,02			4 290,54
21350000	Installations générales	10 340,09	9 420,84			19 760,93
21570000	Agencement, aménagement outillage		28,10			28,10
21571000	Installation agcts mat informatique	3 392,61	221,58			3 614,19
21540000	Matériel industriel	354 102,04	54 915,88	16 537,22		392 480,70
21572000	Inst. Agcts aménagements mat transport	2 251,32				2 251,32
21820000	Matériel de transport	188 474,10	40 367,33			228 841,43
21830000	Matériel de bureau et informatique	10 437,98	2 867,19			13 305,17
	Total général	626 145,45	146 112,38	16 537,22	-	755 720,61

Le Bellaie Service
Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos au 31 décembre 2013

TABLEAU DES EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Date	N° emprunt	Organisme prêteur	Montant prêt	Durée	Capital début période	Rbst échéance capital	Capital fin période	Échéance		
								à - 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
01/06/2011	00020153704	Crédit Mutuel	600 000,00	144 mois	552 769,16	42 158,63	510 610,63	43 766,93	141 576,64	325 267,06
30/07/2011	Prêt participatif n° 2020011346	France Active	75 000,00	84 mois	72 050,95	11 944,39	60 106,56	12 185,08	47 921,48	
01/08/2011	Prêt FCPIE n° 20300942	France Active	75 000,00	84 mois	75 000,00		75 000,00		75 000,00	
								Prêt différé au 01/08/2018		

Le Bellaie Service
 Annexe aux comptes annuels
 de l'exercice clos au 31 décembre 2013