

Jean-Marie DELARUE

---

EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE  
RÉGIONALE DE ROUEN

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE  
A.D.M.R. DES CLIC**

1 RUE ERNEST DELAPORTE  
76710 MONTVILLE

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 annuels de l'Association Départementale A.D.M.R. des Clic tels qu'ils sont joints au présent rapport qui font ressortir un bénéfice de l'exercice de **12 085 euros** et un total de bilan de **317 760 euros**,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier et 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 de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 dans le rapport financier ainsi que sur les éléments chiffrés du rapport d'activité de l'exercice 2013.

Rouen, le 13 mai 2014

Jean-Marie DELARUE  
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a small flourish.

**COMPTES ANNUELS ANNEXES AU RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## BILAN - ACTIF 2013

	BRUT	Amortissement et Provision	2013	2012
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</i>				
Concessions, droits similaires CM	2 942,16	2 942,16	0,00	0,00
Concessions, droits similaires BCD	2 595,32	223,49	2 371,83	
Concessions, droits similaires B	2 595,32	389,30	2 206,02	
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</i>				
Matériel de bureau & informatique CM	3 304,73	2 272,53	1 032,20	768,42
Matériel de bureau & informatique BCD	4 036,37	3 402,04	634,33	537,72
Matériel de bureau & informatique B	1 896,37	1 896,37	0,00	0,00
Matériel de transport CM	11 376,22	11 376,22	0,00	0,00
Matériel de transport BCD	9 177,00	8 891,49	285,51	2 120,91
Mobilier CM	2 671,48	2 067,21	604,27	901,10
Mobilier BCD	2 188,68	2 141,35	47,33	313,89
Mobilier B	2 112,14	970,39	1 141,75	1 352,96
<i>AUTRES IMMO. FINANCIERES :</i>				
Fonds commun de Placement	30,50		30,50	30,50
Autres prêts				
Dépôts, cautionnements versés	0,00		0,00	0,00
<b>TOTAL I :</b>	<b>44 926,29</b>	<b>36 572,55</b>	<b>8 353,74</b>	<b>6 025,50</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>CREANCES CLIENTS &amp; CPTES RATT. :</i>				
Comptes de liaison Fédération	5,00		5,00	
Autres tiers	0,00		0,00	310,13
<i>DEBITEURS DIVERS :</i>	0,00		0,00	2 140,41
<i>COMPTES DE REGULARISATION :</i>				
Divers : pdt à recevoir	0,00		0,00	686,84
Charges constatées d'avance	1 057,86		1 057,86	1 100,46
<i>VALEURS MOBILIERES PLACEMENT :</i>	49 260,48		49 260,48	49 260,48
<i>DISPONIBILITES :</i>				
Comptes bancaires	76 912,86		76 912,86	55 566,19
Comptes livrets	182 164,45		182 164,45	179 515,19
Caisse	5,35		5,35	15,35
<b>TOTAL II :</b>	<b>309 406,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309 406,00</b>	<b>288 595,05</b>
<b>TOTAL ACTIF :</b>	<b>354 332,29</b>	<b>36 572,55</b>	<b>317 759,74</b>	<b>294 620,55</b>

Visé pour identification  
 Le commissaire aux comptes

## BILAN - PASSIF 2013

	2013	2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<i>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</i>		
Fonds asso sans droit de reprise CM	2 273,24	2 273,24
Subventions d'investissements nr/br CM	14 622,18	14 622,18
Subventions d'investissements nr/br CBD	11 500,00	11 500,00
Excédents affectés à l'investt CM	15 496,00	15 496,00
Excédents affectés à l'investt CBD	4 500,00	4 500,00
Excédents affectés à l'investt B	3 865,00	3 865,00
Réserves de trésorerie CM	42 497,00	42 497,00
Réserves de trésorerie CBD	3 467,00	3 467,00
Réserves de compensation CM	60 789,93	58 670,37
Réserves de compensation CBD	13 082,97	11 882,08
Réserves de compensation B	20 810,81	18 392,38
Provisions réglementées CM	2 855,99	2 085,70
Provisions réglementées CBD	2 855,98	2 085,69
Provisions réglementées B	2 680,66	1 910,37
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>12 085,07</b>	<b>5 738,89</b>
<b>TOTAL I :</b>	<b>213 381,83</b>	<b>198 985,90</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provision pour charges CM	29 195,99	23 153,99
Provision pour charges BCD	3 928,53	3 928,53
Provision pour charges B	486,11	486,11
<b>TOTAL II :</b>	<b>33 610,63</b>	<b>27 568,63</b>
<b>DETTES</b>		
<i>EMPRUNTS, DETTES ETS DE CREDIT</i>		
<i>DETTES FOURNISSEURS, COMPTES RATTACHES</i>		
Fournisseurs	5 669,81	4 697,48
Fournisseurs factures non parvenues	2 582,30	
<i>DETTES SOCIALES</i>	39 403,54	37 694,34
<i>DETTES FISCALES</i>	5 914,34	4 625,79
<i>AUTRES DETTES</i>		
Fédération	17 197,29	21 048,41
Autres comptes créditeurs		
<i>COMPTE DE REGULARISATION</i>		
Divers : aut.charges à payer		
<b>TOTAL III :</b>	<b>70 767,28</b>	<b>68 066,02</b>
<b>TOTAL PASSIF :</b>	<b>317 759,74</b>	<b>294 620,55</b>

Visa pour identification  
Le commissaire aux comptes

## COMPTES DE RESULTAT 2013

INTITULE DE COMPTE	2013	2012	Variation
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Subvention et participations	270 517,90	269 530,93	986,97
Remboursement frais formation	1 300,00	2 140,41	-840,41
Cotisations des adhérents	45,00	60,00	-15,00
autres produits de gestion courante	211,28	0,33	210,95
Transfert charges d'exploitation	1 391,45	16 202,00	-14 810,55
Remboursement I.J. AG2R	431,71	689,53	-257,82
<b>TOTAL PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>273 897,34</b>	<b>288 623,20</b>	<b>-14 725,86</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achat d'étude et prestations de services	0,00	0,00	0,00
Eau, assainissement	0,00	0,00	0,00
Energie, électricité	0,00	0,00	0,00
Combustibles et carburants	1 342,25	1 411,60	-69,35
Produits d'entretien	28,35	0,00	28,35
Fournitures administratives	2 942,55	6 134,10	-3 191,55
Alimentation	142,79	0,00	142,79
Autres achats non stockés de matières, fournitures	547,88	126,78	421,10
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00
<b>SOUS-TOTAL ACHATS CONSOMMES :</b>	<b>5 003,82</b>	<b>7 672,48</b>	<b>-2 668,66</b>
Autres prestations de service	0,00	0,00	0,00
Locations immobilières	1 254,00	1 254,00	0,00
Location matériel informatique	5 018,40	5 059,62	-41,22
Location équipements	1 033,60	0,00	1 033,60
Charges locatives et de copropriété	0,00	0,00	0,00
Entretien, réparations / biens immobiliers	0,00	0,00	0,00
Entretien matériel transport	2 830,12	90,20	2 739,92
Entretien des autres matériels et outillages	0,00	0,00	0,00
Maintenance informatique	1 912,35	1 176,25	736,10
Assurance multirisques	2 990,83	2 786,50	204,33
Etudes et recherches	0,00	0,00	0,00
Documentation générale et tech	0,00	0,00	0,00
<b>SOUS-TOTAL SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>15 039,30</b>	<b>10 366,57</b>	<b>4 672,73</b>
Personnel extérieur à l'ets	1 510,12	0,00	1 510,12
Honoraires	2 356,00	2 304,90	51,10
Publicité, relations publiques	2 080,44	1 655,09	425,35
Déplacement personnel administratif	2 547,25	3 217,80	-670,55
Frais de déplacement formation	120,89	108,54	12,35
Frais de missions	107,61	633,91	-526,30
Frais d'affranchissements	3 643,34	4 218,27	-574,93
Frais de télécommunications	5 328,80	5 194,36	134,44
Services bancaires et assimilés	285,94	328,95	-43,01
Autres prestations à l'ext.	16 288,00	16 229,00	59,00
<b>SOUS-TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>34 268,39</b>	<b>33 890,82</b>	<b>377,57</b>
Taxes sur les salaires	6 152,20	4 908,41	1 243,79
Participation employeur Formation Prof. Continue	2 635,95	3 581,38	-945,43
Participation employeur à l'effort construction	0,00	0,00	0,00
Autres impôts, taxes, vers. (autres organismes)	338,40	0,00	338,40
<b>SOUS-TOTAL IMPOTS ET TAXES :</b>	<b>9 126,55</b>	<b>8 489,79</b>	<b>636,76</b>
Rémunération du personnel	135 840,00	138 507,78	-2 667,78
Congés payés : provision	1 370,31	354,81	1 015,50
Autres indemnités	-1 139,32	0,00	-1 139,32
Charges sociales sur provision congés payés	734,04	-2,97	737,01
Cotisations à l'URSSAF	32 210,96	37 923,48	-5 712,52

Cotisations aux mutuelles	954,00	667,80	286,20
Cotisations caisses retraite	7 759,72	7 894,70	-134,98
Cotisations à Pôle Emploi	5 854,11	5 955,99	-101,88
Cotisations caisse de prévoyance	3 914,23	4 029,90	-115,67
Médecine du travail	583,17	791,53	-208,36
Autres charges de personnel	0,00	0,00	0,00
<b>SOUS-TOTAL CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>188 081,22</b>	<b>196 123,02</b>	<b>-8 041,80</b>
Redevances, concessions, licences, brevets	0,00	0,00	0,00
Charges diverses gestion courante	0,58	0,00	0,58
<b>SOUS-TOTAL CHARGES GESTION COURANTE :</b>	<b>0,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,58</b>
Dot Amort : immobilisations incorporelles	612,79	0,00	612,79
Dot Amort : immobilisations corporelles	3 618,38	4 007,62	-389,24
Dot Amort aux provisions d'exploitation	6 042,00	22 154,00	-16 112,00
Dot.prov rég. : PV net. actif circulant	2 310,87	3 217,02	-906,15
Dot Dépréciation : créances	0,00	0,00	0,00
<b>SOUS-TOTAL DOTATIONS AMORT, PROVISION... :</b>	<b>12 584,04</b>	<b>29 378,64</b>	<b>-16 794,60</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>264 103,90</b>	<b>285 921,32</b>	<b>-21 817,42</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (Total I)</b>	<b>9 793,44</b>	<b>2 701,88</b>	<b>7 091,56</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits des autres immo. Financières	0,00	0,00	0,00
Revenus des valeurs mobilières de placement	0,00	135,88	-135,88
Autres produits financiers	2 649,26	3 081,13	-431,87
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 649,26</b>	<b>3 217,01</b>	<b>-567,75</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Autres charges financières	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (Total II)</b>	<b>2 649,26</b>	<b>3 217,01</b>	<b>-567,75</b>
<b>RESULTAT COURANT (Total III : Total I + Total II)</b>	<b>12 442,70</b>	<b>5 918,89</b>	<b>6 523,81</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
Prodt except/opérat de gestion	0,00	0,00	0,00
Quote-part de subvention d'invest. virée au CR	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges except/opération de gestion	357,63	0,00	357,63
Pénalités, amendes fiscales, pénalités	0,00	180,00	-180,00
Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>357,63</b>	<b>180,00</b>	<b>-177,63</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total IV)</b>	<b>-357,63</b>	<b>-180,00</b>	<b>-177,63</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>276 546,60</b>	<b>291 840,21</b>	<b>-15 293,61</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>264 461,53</b>	<b>286 101,32</b>	<b>-21 639,79</b>
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>12 085,07</b>	<b>5 738,89</b>	<b>6 346,18</b>
<b>DEPENSES NON OPPOSABLES TIERS FINANCEURS</b>	<b>2 184,50</b>	<b>-1 442,36</b>	<b>3 626,86</b>
RESULTAT N-1 incorporé		0,00	0,00
<b>RESULTAT ADMINISTRATIF</b>	<b>14 269,57</b>	<b>4 296,53</b>	<b>9 973,04</b>
<b>EVALUATION des CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>0,00</b>
Produit - Prestation en nature	0,00	0,00	0,00
Charge - Mise à disposition gratuite de local	0,00	0,00	0,00



## COMPTE DE RESULTAT 2013

INTITULE DE COMPTE	2013	2012	Variation
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Subvention et participations	99 240,00	99 575,60	-335,60
Remboursement frais formation	442,19	628,55	-186,36
Cotisations des adhérents	35,00	35,00	0,00
autres produits de gestion courante	88,24	0,09	88,15
Transfert charges d'exploitation	389,19	16 112,00	-15 722,81
Remboursement I.J. AG2R	67,37	1,60	65,77
<b>TOTAL PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>100 261,99</b>	<b>116 352,84</b>	<b>-16 090,85</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achat d'étude et prestations de services			0,00
Eau, assainissement			0,00
Energie, électricité			0,00
Combustibles et carburants	509,78	646,61	-136,83
Produits d'entretien			0,00
Fournitures administratives	1 810,94	3 021,48	-1 210,54
Alimentation	69,43		69,43
Autres achats non stockés de matières, fournitures		122,79	-122,79
Achats de marchandises			0,00
<b>SOUS-TOTAL ACHATS CONSOMMES :</b>	<b>2 390,15</b>	<b>3 790,88</b>	<b>-1 400,73</b>
Autres prestations de service			0,00
Locations immobilières	1 254,00	1 254,00	0,00
Location matériel informatique			0,00
Location équipements	1 033,60		1 033,60
Charges locatives et de copropriété			0,00
Entretien, réparations / biens immobiliers			0,00
Entretien matériel transport	962,18	76,70	885,48
Entretien des autres matériels et outillages			0,00
Maintenance informatique	787,09	605,30	181,79
Assurance	1 096,63	1 284,69	-188,06
Etudes et recherches			0,00
Documentation générale et tech			0,00
<b>SOUS-TOTAL SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>5 133,50</b>	<b>3 220,69</b>	<b>1 912,81</b>
Personnel extérieur à l'ets			0,00
Honoraires	1 004,78	758,67	246,11
Publicité, relations publiques	283,91	1 126,19	-842,28
Déplacement personnel administratif	92,89	612,17	-519,28
Frais de déplacement formation	98,16		98,16
Frais de missions		98,22	-98,22
Frais d'affranchissements	904,50	1 286,00	-381,50
Frais de télécommunications	1 960,23	1 924,14	36,09
Services bancaires et assimilés	95,31	109,65	-14,34
Autres prestations à l'ext.	5 973,00	5 994,00	-21,00
<b>SOUS-TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>10 412,78</b>	<b>11 909,04</b>	<b>-1 496,26</b>
Taxes sur les salaires	2 054,19	1 535,28	518,91
Participation employeur Formation Prof. Continue	1 025,98	1 327,47	-301,49
Participation employeur à l'effort construction			0,00
Autres impôts, taxes, vers. (autres organismes)	112,80		112,80
<b>SOUS-TOTAL IMPOTS ET TAXES :</b>	<b>3 192,97</b>	<b>2 862,75</b>	<b>330,22</b>
Rémunération du personnel	43 976,23	50 629,02	-6 652,79
Congés payés : provision	1 319,88	-1 980,90	3 300,78
Autres indemnités	-178,52		-178,52
Charges sociales sur provision congés payés	626,46	-903,51	1 529,97
Cotisations à l'URSSAF	9 076,63	14 337,34	-5 260,71

Visa pour identification  
Le commissaire aux comptes

## Association Départementale ADMR des CLIC - CAUX MARITIME

22/03/2014

Cotisations aux mutuelles	190,80	95,40	95,40
Cotisations caisses retraite	2 509,05	3 016,59	-507,54
Cotisations à Pôle Emploi	1 892,98	2 275,87	-382,89
Cotisations caisse de prévoyance	1 281,40	1 539,58	-258,18
Médecine du travail	166,62	263,98	-97,36
Autres charges de personnel			0,00
<b>SOUS-TOTAL CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>60 861,53</b>	<b>69 273,37</b>	<b>-8 411,84</b>
Redevances, concessions, licences, brevets			0,00
Charges diverses gestion courante	0,58		0,58
<b>SOUS-TOTAL CHARGES GESTION COURANTE :</b>	<b>0,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,58</b>
Dot Amort : immobilisations incorporelles			0,00
Dot Amort : immobilisations corporelles	785,43	932,53	-147,10
Dot Amort aux provisions d'exploitation	6 042,00	22 154,00	-16 112,00
Dot, prov rég. : PV net. actif circulant	770,29	1 072,34	-302,05
Dot Dépréciation : créances			0,00
<b>SOUS-TOTAL DOTATIONS AMORT, PROVISION... :</b>	<b>7 597,72</b>	<b>24 158,87</b>	<b>-16 561,15</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>89 589,23</b>	<b>115 215,60</b>	<b>-25 626,37</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (Total I)</b>	<b>10 672,76</b>	<b>1 137,24</b>	<b>9 535,52</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits des autres immo. Financières			0,00
Revenus des valeurs mobilières de placement		45,29	-45,29
Autres produits financiers	883,09	1 027,04	-143,95
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>883,09</b>	<b>1 072,33</b>	<b>-189,24</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Autres charges financières			0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (Total II)</b>	<b>883,09</b>	<b>1 072,33</b>	<b>-189,24</b>
<b>RESULTAT COURANT (Total III : Total I + Total II)</b>	<b>11 555,85</b>	<b>2 209,57</b>	<b>9 346,28</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels			0,00
Prodt except/opérat de gestion			0,00
Quote-part de subvention d'invest. virée au CR			0,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges except/opération de gestion			0,00
Pénalités, amendes fiscales, pénalités		90,00	-90,00
Autres charges exceptionnelles			0,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>-90,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>-90,00</b>	<b>90,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>101 145,08</b>	<b>117 425,17</b>	<b>-16 280,09</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>89 589,23</b>	<b>115 305,60</b>	<b>-25 716,37</b>
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>11 555,85</b>	<b>2 119,57</b>	<b>9 436,28</b>
<b>DEPENSES NON OPPOSABLES TIERS FINANCEURS</b>	<b>2 023,55</b>	<b>1 223,68</b>	<b>799,87</b>
RESULTAT N-1 incorporé		0,00	0,00
RESULTAT ADMINISTRATIF	13 579,40	3 343,25	10 236,15
<b>EVALUATION des CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>0,00</b>
Produit - Prestation en nature			0,00
Charge - Mise à disposition gratuite de local			0,00

Visa pour identification  
 Le commissaire aux comptes

## COMpte DE RESULTAT 2013

INTITULE DE COMPTE	2013	2012	Variation
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Subvention et participations	88 628,10	89 135,33	-507,23
Remboursement frais formation	418,37	663,61	-245,24
Cotisations des adhérents	10,00	15,00	-5,00
autres produits de gestion courante	61,53	0,24	61,29
Transfert charges d'exploitation	1 002,26	90,00	912,26
Remboursement I.J. AG2R	0,23	687,93	-687,70
<b>TOTAL PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>90 120,49</b>	<b>90 592,11</b>	<b>-471,62</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achat d'étude et prestations de services			0,00
Eau, assainissement			0,00
Energie, électricité			0,00
Combustibles et carburants	832,47	764,99	67,48
Produits d'entretien	28,35		28,35
Fournitures administratives	648,81	1 526,31	-877,50
Alimentation			0,00
Autres achats non stockés de matières, fournitures	177,27	3,99	173,28
Achats de marchandises			0,00
<b>SOUS-TOTAL ACHATS CONSOMMES :</b>	<b>1 686,90</b>	<b>2 295,29</b>	<b>-608,39</b>
Autres prestations de service			0,00
Locations immobilières			0,00
Location matériel informatique	2 509,20	2 529,81	-20,61
Location équipements			0,00
Charges locatives et de copropriété			0,00
Entretien, réparations / biens immobiliers			0,00
Entretien matériel transport	1 867,94	13,50	1 854,44
Entretien des autres matériels et outillages			0,00
Maintenance informatique	632,35	203,14	429,21
Assurance	963,43	1 059,68	-96,25
Etudes et recherches			0,00
Documentation générale et tech			0,00
<b>SOUS-TOTAL SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>5 972,92</b>	<b>3 806,13</b>	<b>2 166,79</b>
Personnel extérieur à l'ets			0,00
Honoraires	704,72	921,26	-216,54
Publicité, relations publiques	284,65	448,90	-164,25
Déplacement personnel administratif	453,16	634,38	-181,22
Frais de déplacement formation	22,73	13,29	9,44
Frais de missions	62,61	448,58	-385,97
Frais d'affranchissements	734,70	1 641,00	-906,30
Frais de télécommunications	1 582,26	1 544,51	37,75
Services bancaires et assimilés	95,31	109,65	-14,34
Autres prestations à l'ext.	5 337,00	5 367,00	-30,00
<b>SOUS-TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>9 277,14</b>	<b>11 128,57</b>	<b>-1 851,43</b>
Taxes sur les salaires	2 263,46	1 850,40	413,06
Participation employeur Formation Prof. Continue	867,03	1 181,77	-314,74
Participation employeur à l'effort construction			0,00
Autres impôts, taxes, vers. (autres organismes)	112,80		112,80
<b>SOUS-TOTAL IMPOTS ET TAXES :</b>	<b>3 243,29</b>	<b>3 032,17</b>	<b>211,12</b>
Rémunération du personnel	47 275,15	46 231,84	1 043,31
Congés payés : provision	26,27	909,82	-883,55
Autres indemnités	252,91		252,91
Charges sociales sur provision congés payés	72,79	296,62	-223,83
Cotisations à l'URSSAF	11 198,74	12 423,46	-1 224,72

Visa pour identification  
Le commissaire aux comptes

## Association Départementale ADMR des CLIC - CLERES BUCHY DARNETAL

22/04/2014

Cotisations aux mutuelles	381,60	286,20	95,40
Cotisations caisses retraite	2 709,12	2 635,20	73,92
Cotisations à Pôle Emploi	2 043,78	1 988,03	55,75
Cotisations caisse de prévoyance	1 383,09	1 345,28	37,81
Médecine du travail	249,93	318,58	-68,65
Autres charges de personnel			0,00
<b>SOUS-TOTAL CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>65 593,38</b>	<b>66 435,03</b>	<b>-841,65</b>
Redevances, concessions, licences, brevets			0,00
Charges diverses gestion courante			0,00
<b>SOUS-TOTAL CHARGES GESTION COURANTE :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dot Amort : immobilisations incorporelles	223,49		223,49
Dot Amort : Immobilisations corporelles	2 621,74	2 604,02	17,72
Dot Amort aux provisions d'exploitation			0,00
Dot.prov rég. : PV net.actif circulant	770,29	1 072,34	-302,05
Dot Dépréciation : créances			0,00
<b>SOUS-TOTAL DOTATIONS AMORT, PROVISION... :</b>	<b>3 615,52</b>	<b>3 676,36</b>	<b>-60,84</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>89 389,15</b>	<b>90 373,55</b>	<b>-984,40</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (Total I)</b>	<b>731,34</b>	<b>218,56</b>	<b>512,78</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits des autres immo. Financières			0,00
Revenus des valeurs mobilières de placement		45,29	-45,29
Autres produits financiers	883,09	1 027,04	-143,95
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>883,09</b>	<b>1 072,33</b>	<b>-189,24</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Autres charges financières			0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (Total II)</b>	<b>883,09</b>	<b>1 072,33</b>	<b>-189,24</b>
<b>RESULTAT COURANT (Total III : Total I + Total II)</b>	<b>1 614,43</b>	<b>1 290,89</b>	<b>323,54</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels			0,00
Prodt except/opérat de gestion			0,00
Quote-part de subvention d'invest. virée au CR			0,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges except/opération de gestion			0,00
Pénalités, amendes fiscales, pénalités		90,00	-90,00
Autres charges exceptionnelles			0,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>-90,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>-90,00</b>	<b>90,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>91 003,58</b>	<b>91 664,44</b>	<b>-660,86</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>89 389,15</b>	<b>90 463,55</b>	<b>-1 074,40</b>
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>1 614,43</b>	<b>1 200,89</b>	<b>413,54</b>
<b>DEPENSES NON OPPOSABLES TIERS FINANCEURS</b>	<b>100,60</b>	<b>-631,42</b>	<b>732,02</b>
<b>RESULTAT N-1 incorporé</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT ADMINISTRATIF</b>	<b>1 715,03</b>	<b>569,47</b>	<b>1 145,56</b>
<b>EVALUATION des CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>0,00</b>
Produit - Prestation en nature			0,00
Charge - Mise à disposition gratuite de local			0,00

Visa pour identification  
 Le commissaire aux comptes

## COMPTE DE RESULTAT 2013

INTITULE DE COMPTE	2013	2012	Variation
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Subvention et participations	82 649,80	80 820,00	1 829,80
Remboursement frais formation	439,44	848,25	-408,81
Cotisations des adhérents		10,00	-10,00
autres produits de gestion courante	61,51		61,51
Transfert charges d'exploitation			0,00
Remboursement I.J. AG2R	364,11		364,11
<b>TOTAL PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>83 514,86</b>	<b>81 678,25</b>	<b>1 836,61</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achat d'étude et prestations de services			0,00
Eau, assainissement			0,00
Energie, électricité			0,00
Combustibles et carburants			0,00
Produits d'entretien			0,00
Fournitures administratives	482,80	1 586,31	-1 103,51
Alimentation	73,36		73,36
Autres achats non stockés de matières, fournitures	370,61		370,61
Achats de marchandises			0,00
<b>SOUS-TOTAL ACHATS CONSOMMES :</b>	<b>926,77</b>	<b>1 586,31</b>	<b>-659,54</b>
Autres prestations de service			0,00
Locations immobilières			0,00
Location matériel informatique	2 509,20	2 529,81	-20,61
Location équipements			0,00
Charges locatives et de copropriété			0,00
Entretien, réparations / biens immobiliers			0,00
Entretien matériel transport			0,00
Entretien des autres matériels et outillages			0,00
Maintenance informatique	492,91	367,81	125,10
Assurance	930,77	442,13	488,64
Etudes et recherches			0,00
Documentation générale et tech			0,00
<b>SOUS-TOTAL SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>3 932,88</b>	<b>3 339,75</b>	<b>593,13</b>
Personnel extérieur à l'ets	1 510,12		1 510,12
Honoraires	646,50	624,97	21,53
Publicité, relations publiques	1 511,88	80,00	1 431,88
Déplacement personnel administratif	2 001,20	1 971,25	29,95
Frais de déplacement formation		95,25	-95,25
Frais de missions	45,00	87,11	-42,11
Frais d'affranchissements	2 004,14	1 291,27	712,87
Frais de télécommunications	1 786,31	1 725,71	60,60
Services bancaires et assimilés	95,32	109,65	-14,33
Autres prestations à l'ext.	4 978,00	4 868,00	110,00
<b>SOUS-TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS :</b>	<b>14 578,47</b>	<b>10 853,21</b>	<b>3 725,26</b>
Taxes sur les salaires	1 834,55	1 522,73	311,82
Participation employeur Formation Prof. Continue	742,94	1 072,14	-329,20
Participation employeur à l'effort construction			0,00
Autres impôts, taxes, vers. (autres organismes)	112,80		112,80
<b>SOUS-TOTAL IMPOTS ET TAXES :</b>	<b>2 690,29</b>	<b>2 594,87</b>	<b>95,42</b>
Rémunération du personnel	44 588,62	41 646,92	2 941,70
Congés payés : provision	24,16	1 425,89	-1 401,73
Autres indemnités	-1 213,71		-1 213,71
Charges sociales sur provision congés payés	34,79	603,92	-569,13
Cotisations à l'URSSAF	11 935,59	11 162,68	772,91

**Association Départementale ADMR des CLIC - BOOS**

22/04/2014

Cotisations aux mutuelles	381,60	286,20	95,40
Cotisations caisses retraite	2 541,55	2 242,91	298,64
Cotisations à Pôle Emploi	1 917,35	1 692,09	225,26
Cotisations caisse de prévoyance	1 249,74	1 145,04	104,70
Médecine du travail	166,62	208,97	-42,35
Autres charges de personnel			0,00
<b>SOUS-TOTAL CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>61 626,31</b>	<b>60 414,62</b>	<b>1 211,69</b>
Redevances, concessions, licences, brevets			0,00
Charges diverses gestion courante			0,00
<b>SOUS-TOTAL CHARGES GESTION COURANTE :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dot Amort : immobilisations incorporelles	389,30		389,30
Dot Amort : immobilisations corporelles	211,21	471,07	-259,86
Dot Amort aux provisions d'exploitation			0,00
Dot.prov rég. : PV net. actif circulant	770,29	1 072,34	-302,05
Dot Dépréciation : créances			0,00
<b>SOUS-TOTAL DOTATIONS AMORT, PROVISION... :</b>	<b>1 370,80</b>	<b>1 543,41</b>	<b>-172,61</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>85 125,52</b>	<b>80 332,17</b>	<b>4 793,35</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (Total I)</b>	<b>-1 610,66</b>	<b>1 346,08</b>	<b>-2 956,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits des autres immo. Financières			0,00
Revenus des valeurs mobilières de placement		45,30	-45,30
Autres produits financiers	883,08	1 027,05	-143,97
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>883,08</b>	<b>1 072,35</b>	<b>-189,27</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Autres charges financières			0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (Total II)</b>	<b>883,08</b>	<b>1 072,35</b>	<b>-189,27</b>
<b>RESULTAT COURANT (Total III : Total I + Total II)</b>	<b>-727,58</b>	<b>2 418,43</b>	<b>-3 146,01</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels			0,00
Prodt except/opérat de gestion			0,00
Quote-part de subvention d'invest. virée au CR			0,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges except/opération de gestion	357,63		357,63
Pénalités, amendes fiscales, pénalités			0,00
Autres charges exceptionnelles			0,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>357,63</b>	<b>0,00</b>	<b>357,63</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total IV)</b>	<b>-357,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-357,63</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>84 397,94</b>	<b>82 750,60</b>	<b>1 647,34</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>85 483,15</b>	<b>80 332,17</b>	<b>5 150,98</b>
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>-1 085,21</b>	<b>2 418,43</b>	<b>-3 503,64</b>
<b>DEPENSES NON OPPOSABLES TIERS FINANCEURS</b>	<b>60,35</b>	<b>-2 034,62</b>	<b>2 094,97</b>
RESULTAT N-1 incorporé		0,00	0,00
<b>RESULTAT ADMINISTRATIF</b>	<b>-1 024,86</b>	<b>383,81</b>	<b>-1 408,67</b>
<b>EVALUATION des CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>0,00</b>
Produit - Prestation en nature			0,00
Charge - Mise à disposition gratuite de local			0,00

Visa pour identification  
 Le commissaire aux comptes

## Règles et méthodes comptables

### Pour l'exercice clos au 31/12/2013

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable M22 applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (Arrêté du 11 janvier 2012 du Journal Officiel).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

La durée d'amortissement des autres immobilisations est restée inchangée :

Installations et agencements :	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
Matériel de transport :	3 à 5 ans
Mobilier :	3 à 5 ans

#### Rémunération des dirigeants :

La rémunération et les avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à 0 €uro (art.20 de la loi du 23 mai 2006).

Les personnes concernées sont la présidente, la vice-présidente et la secrétaire du Conseil d'Administration Fédéral.

## **EXPLICATIF DE L'ACTIF DU BILAN**

### **Actif immobilisé**

#### **Immobilisations corporelles**

Acquisitions d'immobilisations durant l'année 2013 :

- 1 logiciel Logiclic pour le Clic Clères Buchy Darnétal
- 1 Logiciel Logiclic pour le Clic Boos
- 1 ordinateur pour le Clic Caux Maritime
- 1 ordinateur pour le Clic Clères Buchy Darnétal

#### **Immobilisations financières**

1 part sociale de la Banque Française du Crédit Coopératif.

### **Actif circulant**

#### **Compte de régularisation**

Il est composé des charges constatées d'avance pour 1.057,86 €.

*Visa pour identification  
Le commissaire aux comptes*

## **EXPLICATIF DU PASSIF DU BILAN**

### **Les fonds propres**

#### **Fonds associatifs sans droit de reprise**

L'augmentation de ce poste provient de l'affectation en réserve du résultat N-1 s'élevant à 5.738,89€.

#### **Provisions et fonds dédiés**

Les provisions réglementées pour 770,29 € sur chaque CLIC.

La provision pour risque sur différence de loyer du CLIC Caux Maritime s'élève à 28.196 € sur les 5 dernières années.

### **Les dettes**

#### **Dettes fournisseurs**

Au 31 décembre 2013, les fournisseurs à régler s'élèvent à 5.669,81 € et le montant des fournisseurs pour lesquels les factures ne sont pas encore parvenues est de 2.582,30 €.



**Dettes sociales et fiscales**

Pour mémoire et suite au changement en 2012, le compte 4387 « produits à recevoir » sert à enregistrer les indemnités journalières liées aux arrêts maladie des salariés. En effet, le salaire étant maintenu aux salariés, l'avance de ces IJ est réalisée sur le bulletin de paie et l'Association perçoit la somme directement de la CPAM ultérieurement. Ces indemnités n'étant pas incluses dans le salaire brut du salarié, le compte de charge 6422 « IJ CPAM » et le compte 4112 « autres tiers ; CPAM » liés à ces mouvements bancaires ont donc été remplacés par le compte 4387 « produits à recevoir » qui a été paramétré de sorte que le code salarié soit saisi sur chaque enregistrement ; le suivi de ce compte se fera donc plus facilement puisque réalisé de manière individuelle.

**En conclusion, le montant du bilan de l'Association Départementale ADMR des CLIC s'élève à 317.759,74 € en 2013 contre 294.620,55 € en 2012.**

*Visa pour identification  
Le commissaire aux comptes*

## EXPLICATIF DU COMPTE DE RESULTAT

### Produits d'exploitation

#### ⌚ Subvention

Cette somme correspond aux subventions reçues du département et des communes.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 273.897,34 € en 2013  
contre 288.623,20 € en 2012.

### Charges d'exploitation

#### ⌚ Achats consommés

##### *Combustibles et carburant*

On note une diminution de 69,35 €.

##### *Fournitures de bureau*

On note une diminution de 3.191,55 €.

#### ⌚ Services extérieurs

##### *Locations immobilières*

Les loyers sont constants.

##### *Location équipement*

A compter du 02/05/2013, le Clic Caux Maritime est équipé d'un photocopieur en location longue durée.

##### *Assurance*

La dépense concernant les assurances s'est élevée à 2.990,83 € pour 2013.

#### ⌚ Autres services extérieurs

##### *Frais d'affranchissements*

On note une baisse de 574,93 €.

Visa pour identification  
Le commissaire aux comptes

↓ **Impôts et taxes**

**Autres impôts, taxes, versements (autres organismes)**

La taxe sur les salaires et la participation employeur à la formation professionnelle continue sont directement impactée par la variation de la rémunération du personnel.

↓ **Charges de personnel**

**Rémunération du personnel**

La masse salariale a diminué de 2.667,78 € en 2013 soit 1,93%.

**Provision pour congés payés**

La provision comptabilise les jours de congés payés en cours d'acquisition du 30 juin au 31 décembre 2013 pour les salariés présents au 31 décembre ainsi que leurs soldes de jours de congés payés acquis sur la période de référence précédente et non pris au 31 décembre.

La variation de cette provision représente une augmentation de 1.370,31 € en 2013.

**Cotisations patronales**

La mutuelle a été comptabilisée sur toute l'année (pour mémoire : en 2012, à compter du 1<sup>er</sup> avril).

**Dotations, amortissements et provisions**

Les dotations d'amortissements des immobilisations se sont élevées à 4.231,17 € en 2013 contre 4.007,62 € en 2012. On notera qu'une provision pour risque a été enregistrée pour un montant de 6.042 €.

**Le résultat d'exploitation s'élève donc pour 2013 à 9.793,44 € contre 2.701,88 € en 2012**

Le résultat financier s'élève quant à lui, à 2.649,26 € en 2013 contre 3.217,01 € en 2012.

Et le résultat exceptionnel est déficitaire de 357,63 € en 2013 contre 180 € en 2012.

**Le résultat de l'exercice 2013 représente un excédent de 12.085,07 €**