



BILANS-JURIS-CONSEILS

Société d'expertise comptable

Association

PLIE PORTES DU SUD

7, Avenue Jean Larrieu

33 170 GRADIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE

AUX COMPTES

Sur les comptes arrêtés le 31/12/2013

BILANS-JURIS-CONSEILS

Société d'expertise comptable



SOMMAIRE

I - Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes arrêtés le 31/12/2013	1
II - Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions	3
III - Comptes annuels certifiés	4

Bernard JACQMIN - Maîtrise ès Sciences Economiques. - Licencié en Droit. - DESS Contrôle Gestion
Commissaire aux Comptes Inscrit à la Compagnie Régionale de Bordeaux

RAPPORT GENERAL

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 **31/12/2013** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association **PLIE PORTES DU SUD** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations 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.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercices 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 aux moyens 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à FLOIRAC,
Le 30 mai 2014,
Bilans Juris Conseils
Commissaire aux comptes
Représentée par Bernard JACQMIN,




**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31/12/2013**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à FLOIRAC,
Le 30 mai 2014,
Bilans Juris Conseils
Commissaire aux comptes
Représentée par Bernard JACQMIN,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Bernard Jacqmin', written in a cursive style.



Villes de Gradignan,
Talence,
Villeneuve d'Ornon



ASSOCIATION PORTES DU SUD

BILAN AU 31/12/2013



SOMMAIRE

<u>I- Préambule</u>1 à 3
<u>II- Bilan de l'association au 31/12/2013</u>	4 à 5
1 – Bilan simplifié.....	4
2 – Bilan détaillé.....	5
<u>III- Compte de résultat de l'exercice</u>	6 à 8
<u>IV- Annexes aux comptes annuels</u>	9 à 13

I- PRÉAMBULE

L'Équipe permanente de l'association Portes du Sud

En 2013, l'Équipe permanente de l'association était composée de 4 salariés :

- Une **Directrice** embauchée en avril 2011,
- Un **Responsable Administratif et Financier** présent sur l'association depuis mai 2007,
- Une **Facilitatrice de la clause sociale** embauchée en janvier 2011, passée à mi-temps depuis le 1^{er} décembre 2013 suite à une notification d'invalidité,
- Une **Chargée des Relations avec les Entreprises** en CDD depuis juillet 2011 (passage en CDI depuis le 1^{er} janvier 2014).

L'Équipe d'Animation a assuré tout le suivi administratif et financier de la structure et a travaillé en étroite collaboration avec la plateforme de gestion du FSE (PGFE INTERPLIE).

Gestion du FSE depuis 2011

Depuis le 1^{er} janvier 2011, c'est l'organisme Intermédiaire (OI) PGFE INTERPLIE qui est signataire de la convention de subvention globale et qui gère le FSE pour le compte des quatre PLIE en consolidant les programmations décidées par leurs instances respectives.

Chaque PLIE étant responsable de sa programmation, il est également responsable des indus qui pourraient résulter de corrections financières à l'issue des divers contrôles. Le règlement intérieur de l'OI stipule bien qu'il n'y a pas de solidarité financière entre les PLIE.

Par conséquent, depuis 2011, l'association Portes du Sud est seulement destinataire via l'OI des crédits FSE concernant les opérations internes (animation, Chargée des Relations avec les Entreprises...). Les opérateurs portant des opérations externes (accompagnement...) sont donc directement remboursés par l'OI, réduisant ainsi le montant des crédits FSE inscrits dans la comptabilité de l'association Portes du Sud sans pour autant diminuer le FSE mobilisé sur la maquette du PLIE et les opérations en destination des participants du PLIE.

Les reliquats de crédits de FSE en Aquitaine sur la période 2007/2013 seront utilisés afin de pouvoir fonctionner en 2014, année de transition avant la future programmation 2015/2020.

Compte de résultat

Le compte de résultat de l'exercice 2013 enregistre un **bénéfice de 1 238,27 €**, résultant exclusivement d'un excédent par rapport aux dépenses non éligibles au FSE.

Les **produits s'élèvent à 229 048,26 €**, soit 8 342,52 € de moins par rapport à 2013. Cette baisse se justifie essentiellement par des remboursements d'indemnités journalières (versements prévoyance) moins importants suite à une reprise à temps partiel courant 2013 de la Facilitatrice de la clause sociale.

Les **communes de Gradignan, Talence et Villenave d'Ornon** ont maintenu leur participation financière à 1 €/habitant en fonction de la population DGF 2012 (Dotation Globale de Fonctionnement) sur chaque commune de 95 540 habitants, soit **95 540 €** (hausse de 0,97 %).

A ce montant, s'ajoute :

- Des apports en nature ont également été apportés par les 3 communes pour un montant total de **80 550,89 €** (valorisation des locaux, fluides, ménage...),
- Des financements indirects complémentaires correspondant à la valorisation de contrats aidés employés sur le CCAS de Talence et la commune de la Villenave d'Ornon pour un montant total de **85 636,62 €** ont été nécessaires afin de respecter le taux de contreparties de 50% minimum afin de pouvoir appeler du FSE.

Le Conseil Régional a reconduit en 2013 les financements des frais de fonctionnement de la Structure d'Animation et de Gestion, soit : **20 543 €** (hausse de 2,79%) et ceux pour la mise en œuvre et le suivi de la clause sociale dans les marchés de la Région, soit **4 949 €** : hausse de 64,96%.

Le Conseil Général a reconduit le financement pour l'accompagnement et le suivi des bénéficiaires du RSA, soit **33 000 €** pour 100 personnes.

La C.U.B. a reconduit un financement pour la mise en œuvre de la clause sociale dans les marchés CUB concernant le territoire d'intervention du PLIE, soit **4 700 €**.

Le bailleur social Domofrance a également reconduit un financement pour le suivi de la clause sociale dans les marchés concernant le territoire du PLIE, soit **1 000 €**.

Le FSE est intervenu à la fois sur l'axe 3 (Animation et autres opérations), et l'axe 4 (clause sociale d'insertion à 0,56 ETP) pour un montant total de **70 590,85 €**. A fin 2013, le solde de FSE restant à percevoir s'élève à 29 317,99 € au regard des montants déclarés dans les bilans finaux, des avances en cours d'opération octroyées sur les opérations internes.

Les subventions (230 322,85 €) liées à l'activité de l'association Portes du Sud en 2013 se décomposent ainsi :

✓ Communes Gradignan, Talence, Villenave d'Ornon.....	95 540,00 € (41,48 %)
✓ FSE.....	70 590,85 € (30,65 %)
✓ Conseil Général	33 000,00 € (14,33 %)
✓ Conseil Régional.....	25 492,00 € (11,07 %)
✓ C.U.B.....	4 700,00 € (2,04 %)
✓ Domofrance.....	1 000,00 € (0,43 %)

(NB : un transfert de charges débiteur de 1 354,42 € vient en diminution de ces subventions, et 79,83 € d'autres produits sont à prendre en compte).

Les **charges de l'exercice** s'élèvent à **227 809,99 €** et se décomposent ainsi :

➤ AXE 3 : 172 923,79 € (75,91 %)	
✓ Equipe d'animation.....	121 450,53 € (53,31 %)
✓ Chargée des Relations avec les Entreprises.....	40 586,37 € (17,82 %)
✓ Actions spécifiques pour les participants du PLIE	10 886,89 € (4,78 %)
➤ AXE 4 : 21 812,18 € (9,57 %)	
✓ Facilitateur de la clause sociale.....	21 812,18 € (9,57 %)
➤ Non éligibles : 33 074,02 € (14,52 %)	
✓ Non éligibles animation et clause sociale.....	33 074,02 € (14,52 %)

Les charges sont réparties de la façon suivante :

✓ Les salaires chargés des 4 salariés	170 496,07 € (74,84 %)
✓ Autres frais de fonctionnement	26 685,57 € (11,71 %)
✓ Actions pour les participants du PLIE	24 980,06 € (10,97 %)
✓ Cotisation annuelle à l'OI	5 648,29 € (2,48 %)

Il est également à noter que l'association Portes du Sud bénéficie de la mise à disposition gratuite de locaux et des fluides correspondants (siège et 5 antennes) pour une valorisation totale de **80 550,89 €** (dépenses non acquittées par l'association portes du Sud).

Bilan comptable

Le total du bilan 2013 est de **112 008,07 €**. Les remboursements du prêt sans intérêt aux communes expliquent la baisse par rapport à 2012 (164 734,59 €) du total du bilan.

À l'**actif**, des investissements informatiques ont été effectués courant 2013 (achat de 2 postes informatiques, et remplacement du boîtier NAS), portant l'actif immobilisé net à **8 537,93 €**.

Le **solde des subventions à recevoir** : 42 665,59 € est en baisse par rapport à 2012 de 25,08 % : 56 947,24 €, des avances plus importantes ayant été versées pour les opérations internes (80% en 2013 contre 60% en 2012).

Les **créances de l'association** (44 928,17 €) sont composées :

✓ Solde des subventions à recevoir.....	42 665,59 € (94,96 %)
✓ Produits à recevoir Indemnités Journalières	963,48 € (2,14 %)
✓ Avances et acomptes.....	800,00 € (1,79 %)
✓ Créances diverses.....	499,10 € (1,11 %)

La **trésorerie de l'association** au 31/12/2013 s'élève à 50 575,63 €, en diminution par rapport à fin 2012 (93 855,94 €), principalement justifiée par le deuxième remboursement de 36 000 € du prêt sans intérêt octroyé par les communes (12 000 € / commune).

Les **charges constatées d'avance** s'élèvent en 2013 à 2 286,73 €.

Le **passif** du bilan fait état des fonds propres pour 3 505,38 € (2 267,11 € correspondant au bénéfice réalisé en 2007, complété par celui réalisé en 2013 de 1 238,27 €).

Les **dettes de l'association** (102 823,08 €) sont composées :

✓ Emprunt (prêt sans intérêt des 3 communes).....	59 910,00 € (58,27 %)
✓ Fiscales et sociales.....	22 355,23 € (21,74 %)
✓ Fournisseurs et factures non parvenues.....	19 133,18 € (18,61 %)
✓ Charges à payer.....	1 424,67 € (1,38 %)

Fin décembre 2007, les 3 communes fondatrices du PLIE ont versé chacune 43 970 € au titre d'un prêt sans intérêt pour la période 2007/2010, afin que « l'association puisse se maintenir à un niveau de trésorerie suffisant et lui permettre de faire face aux échéances importantes de remboursement du FSE sur les opérations soldées dont elle devait avancer le paiement en totalité aux bénéficiaires ». Ce prêt sans intérêt d'un montant total de 131 910 € a été reconduit par les communes fin 2010 pour la période 2011/2014.

« L'Association s'étant engagée à rembourser les 3 communes le prêt sans intérêt, partiellement ou en totalité, dès que le versement du FSE permettra une autonomie financière suffisante pour le bon fonctionnement », deux remboursements de 12 000 € / commune (soit un total de 72 000 €) ont été effectués entre 2012 et 2013. Le solde de 59 910 € devra être remboursé à la fin du 1^{er} semestre 2014.

BILAN SIMPLIFIÉ

1

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION PORTES DU SUD
 Adresse de l'entreprise 7 AVENUE JEAN LARRIEU
 Numéro SIRET* 49518895500019 Code APE 8899
 Durée de l'exercice en nombre de mois* 12 Durée de l'exercice précédent* 12

				Exercice N clos le 31/12/2013	Exercice N-1 clos le 31/12/2012		
ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010	012				
	Fonds commercial*						
	Autres*	014	016				
	Immobilisations corporelles*	028	030	14 217,54	5 679,61	8 537,93	7 716,95
	Immobilisations financières* (1)	040	042				
	Total I (5)	044	048	14 217,54	5 679,61	8 537,93	7 716,95
ACTIF CIRCULANT	STOCKS						
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	052				
	Marchandises *	060	062				
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066				
	Créances (2)						
	Clients et comptes rattachés*	068	070				
	Autres* (3)	072	074	44 928,17	44 928,17	60 185,29	
	Valeurs mobilières de placement	080	082				
Disponibilités	084	086	50 575,63	50 575,63	93 855,94		
Charges constatées d'avance*	092	094	2 286,73	2 286,73	2 976,41		
	Total II	096	098	97 790,53	97 790,53	157 017,64	
	Total général (I + II)	110	112	112 008,07	5 679,61	106 328,46	164 734,59

PASSIF				Exercice N NET 1	Exercice N - 1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120				
	Écarts de réévaluation	124				
	Réserve légale	126				
	Réserves réglementées* (dont réserve spéciale des plus-values à long	129)			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *	131)	2 267,11	2 267,11	
	Report à nouveau	134				
	Résultat de l'exercice	136		1 238,27		
	Provisions réglementées	140				
		Total I	142		3 505,38	2 267,11
		Total II	154			
DETTES (4)	Provisions pour risques et charges	155		59 910,00	119 910,00	
	Emprunts et dettes assimilées	164				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	166		19 133,18	12 509,45	
	Fournisseurs et comptes rattachés*	169)	23 779,90	30 048,03	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....	174)			
Produits constatés d'avance	176					
	Total III	176		102 823,08	162 467,48	
	Total général (I + II + III)	180		106 328,46	164 734,59	

RENOVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184

BILAN DETAILLE ASSOCIATION PORTES DU SUD AU 31/12/2013

ACTIF	BRUT (€)	AMORTISSEMENTS- PROVISIONS (€)	NET exercice 2013 clos le 31/12/2013(€)	NET exercice 2012 clos le 31/12/2012(€)	PASSIF	NET exercice 2013 clos le 31/12/2013(€)	NET exercice 2012 clos le 31/12/2012(€)
ACTIF IMMOBILISE	14 217,54	5 679,61	8 537,93	7 716,95	CAPITAUX PROPRES	3 505,38	2 267,11
Immobilisations corporelles	14 217,54	5 679,61	8 537,93	7 716,95	Resultat	1 238,27	0,00
2183 Matériel de bureau/informatique (standard)	12 650,09		12 650,09	9 608,66	10683 Réserve de trésorerie provenant résultat	2 267,11	2 267,11
2184 Mobilier de bureau	1 567,45		1 567,45	1 567,45			
28183 Amortissement matériel de bureau/informatique		4 112,16	-4 112,16	-1 891,71			
28184 Amortissement mobilier de bureau		1 567,45	-1 567,45	-1 567,45			
ACTIF CIRCULANT ET COMPTES DE REGULARISATION	97 790,53	0,00	97 790,53	157 017,64	DETTES	102 823,08	162 467,48
4091 Avances et acomptes versés sur commandes (20%) et autres	0,00	0,00	0,00	0,00	Emprunts et dettes assimilées	59 910,00	119 910,00
					168 Tolérance prêt sans intérêt	19 970,00	31 970,00
					1681 Gradignan prêt sans intérêt	19 970,00	43 970,00
					1682 VO prêt sans intérêt	19 970,00	43 970,00
					Fournisseurs et comptes rattachés	19 133,18	12 509,45
					401 Fournisseurs	18 840,89	11 094,65
					4081 Fournisseurs factures non parvenues	292,29	1 414,80
Créances	44 928,17	0,00	44 928,17	60 185,29	Fiscales et sociales	22 355,73	28 694,00
425 Avances et acomptes versés	800,00		800,00	1 200,00	431 Ursoaf	15 690,00	20 106,00
44173 Subventions à recevoir Conseil Régional	7 647,60		7 647,60	8 995,80	4373 Retraite complémentaire Incomec	872,00	2 403,00
441741 Subvention à recevoir FSE axe 3 animation	10 965,35		10 965,35	27 368,48	43731 Prévoyance Ipeac	716,23	896,00
441742 Subvention à recevoir FSE axe 4 clause	18 352,64		18 352,64	15 942,96	438673 Uniformation fpc	3 440,00	3 681,00
44175 Subvention à recevoir CLUB	4 700,00		4 700,00	940,00	44711 Taux sur les salaires	1 637,00	1 618,00
44176 Subvention à recevoir Domofrance	1 000,00		1 000,00	1 000,00			
44177 Subvention à recevoir Conseil Général	0,00		0,00	3 300,00			
4687 Produits à recevoir (CPAM/HUMANIS/OPCA)	963,48		963,48	2 031,25			
Créances diverses	499,10		499,10	6,80			
					4686 Autres dettes (charges à payer)	1 424,67	1 354,03
Disponibilités	50 575,63	0,00	50 575,63	93 855,94			
5121 Crédit Mutuel compte chèque	799,06		799,06	2 140,85			
5122 Crédit Mutuel Livret Bleu	2 089,92		2 089,92	54,99			
5123 Crédit Mutuel Livret Librissime	15,39		15,39	15,28			
5124 Crédit Mutuel compte chèque	47 671,26		47 671,26	91 644,87			
486 Charges constatées d'avance	2 286,23	0,00	2 286,23	2 916,41	4487 Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	112 000,07	5 679,61	106 320,46	164 734,59	TOTAL GENERAL	106 320,46	164 734,59

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2	Total 3		4	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	biens	FD	FE	FF		
		services*	FG	FH	FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL			
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	230 322,85	228 820,24	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	-1 354,42	8 516,20	
	Autres produits (1) (11)			FQ	4,75	14,12	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	228 973,18	237 350,56
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	55 090,51	60 308,41	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	9 091,71	7 856,42	
	Salaires et traitements*			FY	113 760,51	118 880,39	
	Charges sociales (10)			FZ	47 643,85	49 098,27	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	2 220,45	1 192,05
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges			GE	2,96	55,24	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	227 809,99	237 390,78	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	1 163,19	-40,22	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	75,08	40,22	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	75,08	40,22	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR			
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	75,08	40,22	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 238,27		

4

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION PORTES DU SUD		
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	229 048,26	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	227 809,99	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	1 238,27	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
	(3) dont	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transfert de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	NET exercice 2013 clos le 31/12/2013(€)	NET exercice 2012 clos le 31/12/2012(€)
PRODUITS :		
Bénévolat	5 889,87	5 755,83
Prestations en nature	74 661,02	72 164,06
Dons en nature		
TOTAL	80 550,89	77 919,89
CHARGES :		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	74 661,02	72 164,06
Personnel bénévole	5 889,87	5 755,83
TOTAL	80 550,89	77 919,89

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 105 328,46 €.

Le résultat net comptable est de 1 238,27 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 14 217 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 176	3 041		14 217
Immobilisations financières				
TOTAL	11 176	3 041		14 217

Amortissements et provisions d'actif = 5 679 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 459	2 220		5 679
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 459	2 220		5 679

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Matériel de bureau/informatique	12 650	4 112	8 538	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	1 567	1 567	0	Non amortiss.
TOTAL	14 217	5 679	8 538	

État des créances = 47 215 €

État des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	47 215	47 215	
TOTAL	47 215	47 215	

Produits à recevoir par postes du bilan = 963 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	963
Disponibilités	
TOTAL	963

Charges constatées d'avance = 2 287 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

État des dettes = 162 467 €

État des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissements de crédit				
Dettes financières diverses	59 910	59 910		
Fournisseurs	19 133	19 133		
Dettes fiscales & sociales	22 355	22 355		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 425	1 425		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	102 823	102 823		

Charges à payer par postes du bilan = 5 157 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	292
Dettes fiscales & sociales	3 440
Autres dettes	1 425
TOTAL	5 157

Produits constatés d'avance = 0 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 963 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux produits à recevoir (43871)	963
TOTAL	963

Charges constatées d'avance = 2 287 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486)	2 287
TOTAL	2 287

Charges à payer = 5 157 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues (4081)	292
TOTAL	292

Dettes fiscales et sociales	Montant
Uniformation fpc (438673)	3 440
TOTAL	3 440

Autres dettes	Montant
Charges à payer (4686)	1 425
TOTAL	1 425

Produits constatés d'avance = 0 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487)	0
TOTAL	0

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 459	1 192	497	497	497
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3 459	1 192	497	497	497
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	4	5	3	1	1
b) Montant de la masse salariale	113 761	118 880	81 469	24 467	22 787
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	47 644	49 098	32 726	8 917	7 865

Observations complémentaires

