

ASSOC CESURE
50 PETIT CHEMIN DE VIARS

81600 GAILLAC

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à GAILLAC
Le 22/09/2014

CECG

CECG
1 rue de Bézelles
ZA de Roumagnac
81600 GAILLAC
05 63 57 10 91

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 120.08	4 824.27	295.81	1 319.83	1 024.02	77.59
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	5 198.86	1 065.87	4 132.99	4 392.93	259.94	5.92
	Constructions	56 221.43	11 972.36	44 249.07	29 567.44	14 681.63	49.65
	Installations techniques Matériel et outillage	18 176.14	8 078.85	10 097.29	9 985.71	111.58	1.12
	Autres immobilisations corporelles	77 851.38	46 328.36	31 523.02	43 737.23	12 214.21	27.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	162 567.89	72 269.71	90 298.18	89 003.14	1 295.04	1.46
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	135 730.17	120.93	135 609.24	106 108.72	29 500.52	27.80
	Autres créances	709.90		709.90		709.90	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	347 389.12		347 389.12	378 625.22	31 236.10	8.25	
Charges constatées d'avance (3)				1 257.81	1 257.81	100.00	
	TOTAL III	483 829.19	120.93	483 708.26	485 991.75	2 283.49	0.47
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	646 397.08	72 390.64	574 006.44	574 994.89	988.45	0.17

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	87 622.65		26 333.13		61 289.52	232.75
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	286 849.25		96 996.25		189 853.00	195.73
	Report à nouveau	6 500.40		141 023.24		147 523.64	104.61
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	7 171.14		103 618.88		110 790.02	106.92
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	32 576.00		48 114.00		15 538.00	32.29	
Provisions réglementées	10 832.63		7 078.41		3 754.22	53.04	
Droit des propriétaires							
TOTAL I	404 208.99		423 163.91		18 954.92	4.48	
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	54 065.56		51 097.55		2 968.01	5.81
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	54 065.56		51 097.55		2 968.01	5.81
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			3 454.10		3 454.10	100.00
	Emprunts et dettes financières divers			1.21		1.21	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 883.11		10 511.93		2 371.18	22.56
	Dettes fiscales et sociales	102 848.78		86 766.19		16 082.59	18.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	115 731.89		100 733.43		14 998.46	14.89
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	574 006.44		574 994.89		988.45	0.17

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

115 731.89 100 733.43

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 120		
TOTAL	5 120		
Terrains	5 199		
Constructions sur sol d'autrui	26 847		18 085
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 483		806
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 070		2 106
Installations générales agencements aménagements divers	33 661		
Matériel de transport	31 373		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 817		
Immobilisations corporelles en cours			18 891
TOTAL	136 450		39 888
TOTAL GENERAL	141 571		39 888

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 120	5 120
TOTAL				
Terrains			5 199	5 199
Constructions sur sol d'autrui			44 932	44 932
Installations générales agencements aménagements constr.			11 289	11 289
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 176	18 176
Installations générales agencements aménagements divers			33 661	33 661
Matériel de transport			31 373	31 373
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 817	12 817
Immobilisations corporelles en cours		18 891		
TOTAL		18 891	157 448	157 448
TOTAL GENERAL		18 891	162 568	162 568

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 800	1 024		4 824
TOTAL				
Terrains	806	260		1 066
Constructions sur sol d'autrui	5 568	3 141		8 709
Installations générales agencements aménagements constr.	2 195	1 069		3 264
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 084	1 995		8 079
Installations générales agencements aménagements divers	9 742	3 366		13 108
Matériel de transport	17 840	6 275		24 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 532	2 573		9 106
TOTAL	48 767	18 678		67 445
TOTAL GENERAL	52 567	19 702		72 270

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 024				
TOTAL					
Terrains	260				
Constructions sur sol d'autrui	3 141				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 069				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 995				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 366				
Matériel de transport	6 275				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 573				
TOTAL	18 678				
TOTAL GENERAL	19 702				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	121	121	
Autres créances clients	135 609	135 609	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	339	339	
Débiteurs divers	371	371	
TOTAL	136 440	136 440	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 883	12 883		
Personnel et comptes rattachés	32 908	32 908		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 941	69 941		
TOTAL	115 732	115 732		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 454			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCE	Montant	1an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus
CLIENTSET COMPTES RATTACHES	135 609	135 609	
AUTRES CREANCES	710	710	
TOTAUX	136 319	136 319	
DETTES			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETS CREDIT	0		
EMPRUNT ET DETTES			

ANNEXE

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

FINANCIERES DIVERSES	0	
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 883	12 883
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	32 908	32 908
SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	69 942	69 942
TOTAUX	115 733	115 733

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	339
Total	339

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Taxe sur les salaires	339
Total	339

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 558
Dettes fiscales et sociales	39 609
Total	43 167

Détail des charges à payer

	Montant
DETTES FOURNISSEURS	
Pouzenc facture non parvenue	3 588
Remboursement Bosch à recevoir	30-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
Provision congés payés	20 413
Provision charges / congés payés	9 520
Provison formation professionnelle continue	6 191
Conseil Général	3 485
Total	43 167

Subventions d'équipement

	Montant Subvention	Taux d'amortissement
Véolia	19000.00	5 ans
Cram	2605.00	5 ans
Msa	3000.00	5 ans
Ccah	46170.00	10 ans

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des droits, qui sont acquis par les salariés pour indemnités en fin de carrière, s'élèvent au 31/12/2013 à 54 065.56 € et ont été provisionné conformément à la réglementation comptable.