

Associés

Hervé ELLUL

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Ingénieur ECAM ESSEC
Expert Judiciaire agréé
Près la Cour d'Appel de Lyon*

Jean-Christophe CARREL

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes*

Michel DUBOIS

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
DEA Analyse des Systèmes
de Santé*

Christophe LEFEVRE

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes*

Mickaël MARTIN

*Maitrise de Droit Public
DESS d'aménagement
et politique des Collectivités
Territoriales*

Mohamed KHALFAOUI

*Diplômé de l'ESC
Toulouse*

Bernard DE SALINS

*Diplômé de Comptabilité
et de Gestion*

Bastien LARCHER

Diplômé de l'ESC Reims

**Sociétés du Groupe
ACTICONSEIL**

ACTIEXPERT
Expertise Comptable

ACTIPUBLIC
Conseil aux Collectivités locales

ACTIGESTION
Gestion externalisée de TPE et PME

ACTI-CE
Accompagnement des comités
d'entreprise

ASSOCIATION VAULX AGGLO 2^{ème} CHANCE

Espace Benoit Frachon
3 avenue Maurice Thorez
69 120 VAULX EN VELIN

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

ASSOCIATION VAULX AGGLO 2^{ème} CHANCE

Espace Benoît Frachon
3, avenue Maurice Thorez
69 120 VAULX EN VELIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres,

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 VAULX AGGLO 2^{ème} CHANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport (9 pages),
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 1^{er} avril 2014. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - 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.

2 – 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables retenus pour l'arrêté des présents comptes, nous nous sommes assurés du caractère adapté du principe de rattachement des charges et produits à l'exercice, au regard notamment des conventions de financement signées entre l'association et les partenaires publics

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et contribuent à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 26 mai 2014,

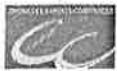
Le Commissaire aux Comptes,

Groupe ACTICONSEIL

Pour le Groupe ACTICONSEIL

Hervé ELLUL





BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2013	31/12/2012	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	329	329		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
		Terrains				
		Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	Autres immobilisations corporelles	69 511	47 285	22 226	35 849	
	Immobilisations grevées de droit					
	Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total (I)		69 840	47 614	22 226	35 849	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés	100		100	100
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	189 387		189 387	118 552
	DIVERS	V.M.P	168		168	168
		Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	392 922		392 922	259 189	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	17 248		17 248	13 578	
	Total (II)	599 824		599 824	391 586	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)		669 663	47 614	622 050	427 435	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

19, rue Jules Romains

69120 VAULX EN VELIN

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00023



BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	68 524	68 524
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	150 932	33 813
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	69 553	117 120
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	289 009	219 456
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 494	130 246
	Dettes fiscales et sociales	190 354	77 733
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes régularisés	Produits constatés d'avance (1)	2 192	
	Total (IV)	333 040	207 979
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	622 050	427 435
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	333 040	207 979
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2013	31/12/2012	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	1 775		1 775	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)			1 775		44 202	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				867 502	906 168	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				25 120		
Cotisations						
Dons				5 008	5 500	
Legs et donations						
Autres produits				15	2	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				899 419	955 871	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				275 550	265 013
	Impôts, taxes et versements assimilés				27 767	26 510
	Salaires et traitements				369 677	386 990
	Charges sociales				142 606	145 675
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				13 623	13 989
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				647	575
Total des charges d'exploitation (2) (II)				829 869	838 751	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				69 550	117 120	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				3	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				3		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)						
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				3		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				69 553	117 120	

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros
 Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
 19, rue Jules Romains
 69120 VAULX EN VELIN
 Tél. 04 37 45 19 00 – Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00023



COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		899 423	955 871
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		829 869	838 751
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		69 553	117 120

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		
			4 011	3 637

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
19, rue Jules Romains
69120 VAULX EN VELIN
Tél. 04 37 45 19 00 – Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00023



Faits caractéristiques

Préambule

Le total du Bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 622 050 €.

L'excédent est de 69 553 €.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 1^{er} Avril 2014.

Faits marquants de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture de l'exercice 2013.

Néant

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
19, rue Jules Romains
69120 VAULX EN VELIN
Tél. 04 37 45 19 00 – Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00023

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Conventions comptables : principes et conventions générales

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

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

- ✓ Continuité d'exploitation ,
- ✓ Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre,
- ✓ Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec le règlement CRC 99-01 et CRC 99-03.

Seules les informations significatives sont mentionnées dans l'annexe.

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

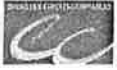
Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Amortissements

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire :

- ✓ Agencement et aménagement des constructions 7 ans
- ✓ Mobilier 5 ans
- ✓ Matériel informatique 3 ans



✓ Logiciels 1 an

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement Hors bilan

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations versées aux trois plus haut cadre dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0€ sur l'exercice.

Engagements donnés :

Néant

Dettes garanties par des surétés réelles

Néant

Contrats de crédit-bail

Crédit bail : loyers restant à payer : 12 738.64 euros

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
19, rue Jules Romains
69120 VAULX EN VELIN
Tél. 04 37 45 19 00 – Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00023

**Immobilisations****Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	329			329
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	329			329
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	69 511			69 511
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	69 511			69 511
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	69 840			69 840

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

19, rue Jules Romains

69120 VAULX EN VELIN

Tél. 04 37 45 19 00 – Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00023



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	329			329
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	329			329
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	33 662	13 623		47 285
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	33 662	13 623		47 285
Total général	33 991	13 623		47 614

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 329	+ 329	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 329	= 329	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 69 511	+ 33 662	+ 35 849
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 13 623	- 13 623
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 69 511	= 47 285	= 22 226

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros
 Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
 19, rue Jules Romains
 69120 VAULX EN VELIN
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00023

**Autres informations****Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	189 387	189 387	
Totaux	189 387	189 387	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 494	140 494		
Dettes fiscales et sociales	190 354	190 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 192	2 192		
Total	333 040	333 040		

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 167 400 Euros
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
19, rue Jules Romains
69120 VAULX EN VELIN
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00023