

NOVAGREEN Association
Centre universitaire de Paris Sud Bâtiment 503
ORSAY
91893 ORSAY CEDEX

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels clos
le 31/12/2013

NOVAGREEN Association
Centre universitaire de Paris Sud Bâtiment 503
ORSAY
91893 ORSAY CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2013

NOVAGREEN Association
Centre universitaire de Paris Sud Bâtiment 503
ORSAY
91893 ORSAY CEDEX

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 31/12/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association NOVAGREEN Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. 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 de nos appréciations

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 raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables suivies et des informations mentionnées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à COURCOURONNES

Le 25/04/14

Pour AUDITIME SARL

Emmanuel CUNY

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			Au 31/12/2012
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	59 800	46 234	13 566	33 499
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	33 368	33 368		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	22 650	16 327	6 322	12 756
Immobilisations en cours	16 252		16 252	16 252
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 380		1 380	1 380
TOTAL (I)	133 451	95 930	37 521	63 888
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 859		12 859	
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	210 319		210 319	68 672
Autres				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>	412 702		412 702	414 521
<i>Disponibilités</i>	1 986		1 986	26 752
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
TOTAL (III)	637 865		637 865	509 945
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	771 316	95 930	675 386	573 833
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2013	
	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	(127 887)	(35 115)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	61 192	(92 772)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	625 000	625 000
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	558 305	497 113
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 552	23 290
Dettes fiscales et sociales	57 695	53 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 835	
TOTAL (IV)	117 081	76 720
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	675 386	573 833
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNÉS		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2013			Au 31/12/2012
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				360
Chiffre d'affaires Net				360
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			387 916	325 000
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				1 181
Cotisations			5 800	5 100
Autres produits (hors cotisations)			1 183	3
TOTAL (I)			394 899	331 643
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			105 166	120 817
Impôts, taxes et versements assimilés			8 869	16 053
Salaires et traitements			135 878	186 100
Charges sociales			63 799	81 989
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 367	26 461
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			408	561
TOTAL (II)			340 487	431 981
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			54 412	(100 338)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 780	8 843
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			6 780	8 843
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			6 780	8 843
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			61 192	(91 495)

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		83
Sur opérations en capital		1 194
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)		1 277
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(1 277)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	401 679	340 486
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	340 487	433 258
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	61 192	(92 772)

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Bénévolat		
Prestations en nature		(87 885)
Dons en nature		
TOTAL		(87 885)

CHARGES	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		87 885
TOTAL		87 885

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 675 386 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 401 679 euros, dégagent un résultat excédentaire de de 61 192 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

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

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

et conformément aux 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.

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Faits caractéristiques :

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Logiciels	3 ans Linéaire
Matériel informatique	3 à 5 ans Linéaire

Des immobilisations en cours sont activées pour 16 252 euros. Elles concernent des travaux d'architecte.

Actif circulant :

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

Fonds associatifs :

Les ressources octroyées dans le cadre du financement d'investissements sont enregistrées dans des comptes d'apports avec ou sans droit de reprise selon les obligations conventionnelles.

Novagreen a enregistré au cours de l'exercice précédent une subvention d'investissement sur biens renouvelables d'un montant de 625 000 euros (dont 562 500 euros ont été perçus) :

- 125 000 euros au titre des équipements,
- 500 000 euros au titre des travaux d'aménagement d'un bâtiment.

Cette subvention a fait l'objet d'un avenant à la convention en date du 12/07/2013, qui a notamment porté la durée de la dite convention à 2 ans à compter de sa signature, soit une échéance fixée au 12/07/2015.

Conformément aux règles comptables, cette subvention figure au passif dans les autres fonds associatifs.

Les investissements réalisés à la clôture de cet exercice au titre de la subvention d'investissement s'élèvent à :

Matériels, logiciels et équipements	: 93 740 euros
Agencements	: 62 479 euros.

Des comptes de résultat distincts entre le fonctionnement et l'investissement sont présentés ci-après :

Résultat net de l'exercice :	61 192 euros
- dont part du résultat liée au fonctionnement :	97 161 euros
- dont part du résultat liée à l'investissement :	- 35 969 euros

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des effectifs :

L'effectif moyen au titre de l'exercice est de 3.

Rémunération des dirigeants :

Conformément à l'article de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 dans le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés.

Engagements donnés et reçus :

- Engagement pris en matière de retraite : le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif. Ce montant n'est pas comptabilisé.

- Droit individuel à la formation : La loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation a instauré pour les salariés, un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures par an, pour un salarié à temps complet. A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 137 heures. Aucune formation n'a eu lieu sur l'exercice à ce titre.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 800		
TOTAL	59 800		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	33 368		
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	22 650		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 252		
Avances et acomptes			
TOTAL	72 270		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 380		
TOTAL	1 380		
TOTAL GENERAL	133 451		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			59 800	
TOTAL			59 800	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			33 368	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			22 650	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			16 252	
Avances et acomptes				
TOTAL			72 270	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 380	
TOTAL			1 380	
TOTAL GENERAL			133 451	

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tisser
 91280 St PIERRE DU PERRY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des amortissements

Cadre A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.				26 301	19 933		46 234
TOTAL				26 301	19 933		46 234
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et informatique, mobilier				9 894	6 434		16 327
Emballages récup. et divers							
TOTAL				9 894	6 434		16 327
TOTAL GENERAL				36 195	26 367		62 561
Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE				TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
<p style="text-align: center;">SAS AUDITIME Société de Commissariat aux Comptes 31, rue de la Mare à Tissier 91280 ST PIERRE DU PERRAY Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z Membre de la Compagnie Régionale de Paris</p>							
Cadre C							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				
SAS AUDITIME Société de Commissariat aux Comptes 31, rue de la Mare à Tissier 91280 St PIERRE DU PERRAY Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z Membre de la Compagnie Régionale de Paris				
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	33 368			33 368
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	33 368			33 368
TOTAL GENERAL	33 368			33 368
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 380		1 380
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	210 319	210 319	
Charges constatées d'avance	1 986	1 986	
TOTAL	213 685	212 304	1 380
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRAY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 552	27 552		
Personnel et comptes rattachés	20 287	20 287		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 535	35 535		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 873	1 873		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 835	31 835		
TOTAL	117 081	117 081		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 124	18 556
Dettes fiscales et sociales	31 755	17 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 879	36 433

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 124	18 556
408100 Fournisseurs - factures non parvenues	19 124	18 556
Dettes fiscales et sociales	31 755	17 877
428100 Prov. congés payés	14 603	11 918
428200 Prov. Primes de vacances	801	411
428210 Prov. RTT	4 883	
438100 Prov. charges sociales sur congés payés	8 255	5 363
438110 Prov. charges sur RTT	2 764	
438200 Prov. charges sociales sur primes de vacances	450	185
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 879	36 433

SAS AUDITIME
 Société de Commissariat aux Comptes
 31, rue de la Mare à Tissier
 91280 St PIERRE DU PERRY
 Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	31 835	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	31 835	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	1 986	26 752
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 986	26 752

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRY
Siret: 524 570 231 00026 - APE: 6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	(35 115)			92 772	(127 887)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(92 772)	92 772	61 192		61 192
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports	625 000				625 000
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	497 113	92 772	61 192	92 772	558 305

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Evaluation des contributions volontaires en nature

Au 31/12/2013

Au 31/12/2012

PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		(87 885)
Dons en nature		
TOTAL		(87 885)

CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Dons en nature		87 885
TOTAL		87 885

SAS AUDITIME
Société de Commissariat aux Comptes
31, rue de la Mare à Tissier
91280 St PIERRE DU PERRAY
Siret: 524 570 231 00026 - APE:6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de Paris