

ASSO. DE GESTION DES 3 PLIE - AG3PLIE
Centre d'Innovation et de Formation
Avenue Jean Alfonsea
33270 FLOIRAC

Exercice clos le 31 Décembre 2013

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

Membre associé de JPA INTERNATIONAL, réseau de Cabinets d'Experts Comptables indépendants

Cabinet d'Expertise Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de Bordeaux,

Société de Commissariat aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux.

SAS JPA ACTUS - capital 100 000 € - 432 380 137 RCS BORDEAUX - FR 66 432 380 137

8 rue Louis Sabourin 33200 BORDEAUX _ T : 05 57 81 50 80 _ F : 05 57 81 50 81

55 Avenue des Tabernottes 33370 YVRAC _ T : 05 56 06 02 86 _ F : 05 56 06 51 67

www.jpa-wg.com _ wg@jpa-wg.com

A l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de gestion des 3 PLIE – AG3PLIE, 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 le Conseil d'Administration. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur la sincérité des produits comptabilisés.

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.

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 le rapport de gestion de la directrice et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Bordeaux, le 29 Octobre 2014



Dany GRELIER,
Commissaire aux comptes.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2013 (12 mois)			31/12/2012 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
	1 673 556		1 673 556	78,08	1 279 047	70,40
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	469 741		469 741	21,92	537 215	29,57
Charges constatées d'avance	42		42	0,00	473	0,03
TOTAL (II)	2 143 339		2 143 339	100,00	1 816 735	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	2 143 339		2 143 339	100,00	1 816 735	100,00

JPA ACTUSSAS au capital de 100 000 €
432 380 137 RCS BordeauxSociété d'expertise comptable
Commissariat aux comptes8 Rue Louis Sabdurin - 33200 BORDEAUX
Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com

AG 3 PLIE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013		31/12/2012	
	(12 mois)		(12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-3 548	-0,16	-1 000	-0,05
Résultat de l'exercice	3 573	0,17	-2 548	-0,13
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL(I)	25	-3 548	-0,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			3 592	0,20
	TOTAL (II)		3 592	0,20
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
	TOTAL(III)			
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 130	2,06	9 152	0,50
Autres	2 099 184	97,94	1 807 539	99,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)	2 143 315	1 816 691	100,00
Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	2 143 339	1 816 735	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

JPA ACTUS
 SAS au capital de 100 000 €
 432 380 137 RCS Bordeaux
 Société d'expertise comptable
 Commissariat aux comptes
 8 Rue Louis Sabourin - 33200 BORDEAUX
 Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com

AG 3 PLIE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				1 572 316	97,05	1 439 877	97,95	132 439	9,20
Cotisations				44 253	2,73	30 082	2,05	14 171	47,11
(+) <i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations				3 592	0,22			3 592	N/S
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation				1 620 161	100,00	1 469 958	100,00	150 203	10,22
Total des produits d'exploitation (I)				1 620 161	100,00	1 469 958	100,00	150 203	10,22
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion				-14 110	-0,86			-14 110	N/S
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)				-14 110	-0,86			-14 110	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				1 606 051	99,13	1 469 958	100,00	136 093	9,26
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						-2 548	-0,16	2 548	-100,00
TOTAL GENERAL				1 606 051	99,13	1 472 506	100,17	133 545	9,07
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés				13 271	0,82	9 136	0,62	4 135	45,26
Services extérieurs				1 722	0,11	1 608	0,11	114	7,09
Autres services extérieurs				167 732	10,35	120 701	8,21	47 031	38,96
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

JPA ACTUSSAS au capital de 100 000 €
432 380 137 RCS BordeauxSociété d'expertise comptable
Commissariat aux comptes

EXTENCIA

8 Rue Louis Sabourin - 33200 BORDEAUX
Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			2 671	0,18	-2 671	-100,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 433 863	88,50	1 338 390	91,05	95 473	7,13
Total des charges d'exploitation (I)	1 616 589	99,78	1 472 506	100,17	144 083	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIÈRES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	-14 110	-0,86			-14 110	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	-14 110	-0,86			-14 110	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 602 478	98,91	1 472 506	100,17	129 972	8,83
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 573	0,22			3 573	N/S
TOTAL GENERAL	1 606 051	99,13	1 472 506	100,17	133 545	9,07

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

JPA ACTUSSAS au capital de 100 000 €
432 380 137 RCS BordeauxSociété d'expertise comptable
Commissariat aux comptes8 Rue Louis Sabourin - 33200 BORDEAUX
Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 2 143 339,15 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 572,77 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

JPA ACTUS

SAS au capital de 100 000 €
432 380 137 RCS Bordeaux

*Société d'expertise comptable
Commissariat aux comptes*

8 Rue Louis Sabourin - 33200 BORDEAUX
Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions de règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Provision et fonds dédiés :

Au cours de l'exercice 2011, une provision pour un montant rejeté auprès du CSF concernant l'assistance technique avait été constatée pour un montant de 920.87 €

Au cours de l'exercice 2012, une provision pour un montant rejeté auprès du CSF concernant l'assistance technique avait été constatée pour un montant de 2 671.34 €

Ces deux provisions ont été reprises en totalité au cours de l'exercice 2013.

Il n'a pas été constaté de fonds dédiés au cours de l'exercice.

Subventions :

Les subventions FSE axe 3 et 5 sont perçues par les comptes de radical 740XXX et reversées par les comptes de 658XXX.

JPA ACTUS
SAS au capital de 100 000 €
432 380 137 RCS Bordeaux
Société d'expertise comptable
Commissariat aux comptes
8 Rue Louis Sabourin - 33200 BORDEAUX
Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com

2 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
Provisions	3 592		3 592	
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
Autres dépréciations				
TOTAL	3 592		3 592	

JPA ACTUSSAS au capital de 100 000 €
432 380 137 RCS BordeauxSociété d'expertise comptable
Commissariat aux comptes8 Rue Louis Sabourin - 33200 BORDEAUX
Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com

3 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**3.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 743
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	3 743

3.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 135
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	120 643
TOTAL	154 778

3.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	515	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	515	

Commentaires:

JPA ACTUS
 SAS au capital de 100 000 €
 432 380 137 RCS Bordeaux
Société d'expertise comptable
Commissariat aux comptes
 8 Rue Louis Sabourin - 33200 BORDEAUX
 Tél. 05 57 81 50 80 - info@jpa-wg.com