

COMPTAGESMA AUDIT

• Commissariat aux Comptes

Associés

Sébastien BUET

Philippe CHATELLIER

Patrice COÏC

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

ASSOCIATION PLEURTUIT SAGESSE 35

Siège Social : 1 rue de la Sagesse
35730 PLEURTUIT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Saint-Malo

13, rue du Clos Matignon
35400 Saint-Malo
Tél. 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29

saint-malo@comptagesma.fr

Dinan

6, rue de la Tramontane
ZA des Alleux
22100 Taden
Tél. 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 76

dinan@comptagesma.fr

Rennes

16B rue de Jouanet
35700 RENNES
Tél. 02 99 87 54 54
Fax 02 99 87 00 00

Comptagesma

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Rennes
SARL au capital de 276 655 euros
RCS St Malo B 316 643 782 - N° TVA intracommunautaire FR76 316 643 782

Comptagesma Audit

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes
SARL au capital de 12 040 euros
RCS St Malo B 379 014 764 - N° TVA intracommunautaire FR22 379 014 764

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 14 Juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « PLEURTUIT SAGESSE 35 », 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 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 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 notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel, 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 votre rapport de gestion et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Malo, le 13 juin 2014

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT



Philippe CHATELLIER

Bilan Association

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2012	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	7 987	7 987		587	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	7 987	7 987		587	
Immobilisations corporelles	Terrains	88 265	23 675	64 589	71 153	
	Constructions					
	Inst. techniques, mat.ou.Industriels	535 249	412 328	122 920	147 876	
	Autres immobilisations corporelles	864 721	620 901	243 820	188 363	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours				23 176	
	Avances et acomptes					
	Total	1 488 236	1 056 905	431 330	430 570	
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	370 030		370 030	370 030	
	Prêts	127 222		127 222	116 509	
	Autres immobilisations financières	9 971		9 971	9 971	
	Total	507 224		507 224	496 511	
Total I		2 003 448	1 064 893	938 555	927 668	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	10 111		10 111	10 617
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total	10 111		10 111	10 617
		Avces et acptes versés sur commandes				17 109
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	387 828	610	387 218	366 315
		Autres créances	20 859		20 859	16 327
		Total	408 688	610	408 078	382 642
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		1 604 760		1 604 760	1 446 044	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		512 170		512 170	666 444	
	Charges constatées d'avance (4)	6 876		6 876	24 345	
	Total II	2 542 606	610	2 541 996	2 547 204	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	Primes de remboursement des emprunts					
	Ecart de conversion Actif					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		4 546 054	1 065 503	3 480 551	3 474 873	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent	
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	415 673	415 673	
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	798 042	732 810	
	Report à nouveau	84 383	(81 708)	
	Résultat de l'exercice	4 804	130 100	
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
		Apports	501 764	501 764
		Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(104 862)	(14 351)	
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
	Provisions réglementées	344 440	351 693	
Droits des propriétaires (commodat)				
Total I		2 044 247	2 035 982	
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges	413 700	390 120	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 800	5 800	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		1 198	
Total II		419 500	397 119	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		19 868	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	77 712	88 413	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 712	227 280	
	Dettes fiscales et sociales	572 578	535 977	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 736	
	Autres dettes	169 800	151 495	
	Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance				
Total III		1 016 803	1 041 771	
Ecart de conversion passif IV				
Total du passif (I+II+III+IV)		3 480 551	3 474 873	
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		19 868	
Engagements différés	Sur les legs acceptés			
	Autres			

Compte de résultat

Association Pleurtuit Sagesse 35

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Blens Dotations et produits de tarification Autres services	5 360 245 12 518	5 348 156 15 280
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	5 372 763	5 363 437
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 443	34 549
	Cotisations		
Autres produits (1)	150	2 034	
Total des produits d'exploitation	I 5 418 357	5 400 022	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	375 932 506	420 085 (397)
	Autres achats et charges externes (2)	1 059 705	1 043 963
	Impôts, taxes et versements assimilés	315 648	271 088
	Salaires et traitements	2 473 438	2 413 018
	Charges sociales	1 077 712	1 010 408
	- sur immobilisations { amortissements provisions	113 873	99 917
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions	120	120
	- pour risques et charges : provisions	52 661	55 607
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	23 620	13 363	
Total des charges d'exploitation	II 5 493 219	5 327 175	
Résultat d'exploitation	(I-II) (74 861)	72 846	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	71 810	39 506
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 244	12 099	
Total des produits financiers	V 75 055	51 606	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	VI		
Résultat financier	(V-VI) 75 055	51 606	
Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) 194	124 453	
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

Association Pleurtuit Sagesse 35

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	30	2 892
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 392
	Reprises sur provisions et transferts de charges	10 222	4 781
	Total des produits exceptionnels VII	10 253	10 065
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	476	1 059
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	741	686
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 970	4 064
	Total des charges exceptionnelles VIII	4 188	5 810
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 064	4 255
Participations des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X		2 652	2 914
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		1 198	4 305
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		5 504 864	5 466 000
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		5 500 060	5 335 899
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		4 804	130 100
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 10

Association Pleurtuit Sagesse 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Par ailleurs, les provisions admises selon les règles du plan comptable général et comptabilisées partiellement concernent :

- Les provisions pour indemnité de départ en retraite, soit : 321 338 €

Elles représentent 86,5% de l'engagement global charges comprises.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 11

Association Pleurtuit Sagesse 35

Éléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir Annexe

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir Annexe

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Evaluation

- Frais d'acquisition

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel médical	Linéaire	10 ans
Matériel services communs	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel buanderie	Linéaire	10 ans
Matériel jardin	Linéaire	5 ans
Matériel restauration	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel téléphonique	Linéaire	8 ans
Froid	Linéaire	8 à 12 ans
Matériel équipements sanitaire	Linéaire	10 ans
Autres agencements et installations	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	12 à 15 ans
Mobilier hébergement accueil	Linéaire	5 à 15 ans

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 12

Association Pleurtuit Sagesse 35

Éléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Parts sociales CMB	50 030,00
Parts sociales CE	320 000,00
Prêts effort construction : CIL	127 222,55
Dépôts et cautionnement restauration	9 971,69

Les revenus des parts sociales ont fait l'objet depuis 2010 d'une imposition à 15 %.

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	387 828,75	387 828,75	
Autres	20 859,48	20 859,48	
Charges constatées d'avance	6 876,31	6 876,31	
TOTAL	415 564,54	415 564,54	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Une dépréciation est constatée lorsqu'il existe une incertitude sur le recouvrement de la créance.

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 13

Association Pleurtuit Sagesse 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.1.6 Valeurs mobilières de placement/Titres de placement

Les parts sociales détenues en portefeuille (370 030 €) sont classées comptablement en titres de placement.

Le portefeuille de VMP est composé de 1 335 000 euros de SICAV et 200 000 euros de Comptes à terme. Les revenus des SICAV ont fait l'objet d'une imposition à 10 %.

2.1.7 Disponibilités

Le compte sur livret CSL présente un solde de 104 252,26 euros au 31 décembre 2013.

Un Compte Epargne Actif Pro présente un solde de 280 682,97 euros au 31 décembre 2013. Les revenus du compte épargne font l'objet d'une imposition à 24 %.

2.1.8 Charges constatées d'avances

Il s'agit de charges d'exploitation.

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 14

Association Pleurtuit Sagesse 35

Éléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	415 673			415 673
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				-
Écarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles	94 771			94 771
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽¹⁾	638 039	65 232		703 271

⁽¹⁾ Dont réserve pour projet associatif : 2 726.56 €

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 15

Association Pleurtuit Sagesse 35

Éléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports	501 764			501 764
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées	351 693	2 970	10 223	344 440
Fonds dédiés sur subvention de fonct.	5 800			5 800
Fonds dédiés sur autres ressources	1 199		1 199	-

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir Annexe

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (65 ans) s'élève à 371 352 € charges comprises.

Ce montant n'est comptabilisé en provisions pour risques et charges qu'à hauteur de 321 338 € (86,53%).

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 16

Association Pleurtuit Sagesse 35

Éléments des Comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	76 172	10 861	31 622	33 689
- à plus de 2 ans à l'origine			1 540	
Emprunts et dettes financières divers (2)	1 540			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 712	196 712		
Dettes fiscales et sociales	572 578	572 578		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Autres dettes	169 801	169 801		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 016 803	949 952	33 162	33 689
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 861			

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 17

Association Pleurtuit Sagesse 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

	2013	2012	2011
- Hébergement	3 175 259 €	3 099 251 €	3 044 454 €
- Dépendance	745 082 €	743 982 €	749 086 €
- Soins	1 439 403 €	1 504 923 €	1 508 842 €
- Réservation chambre	7 975 €	7 737 €	4 632 €
- Autres prestations	5 195 €	7 544 €	8 461 €
TOTAL	5 372 914 €	5 363 437 €	5 315 475 €

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		59 292
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- EHPAD	49 383	
- Foyer	5 102	
Résultat de l'exercice		4 807

Annexe au bilan et au compte de résultat

Page : 18

Association Pleurtuit Sagesse 35

Éléments des Comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	1 939
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	9 001

Tableau des immobilisations

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2013

EUR

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Total I				
	Autres immobilisations incorporelles	7 987			7 987
	Total II	7 987			7 987
Immobilisations corporelles	Terrains	88 265			88 265
	Constructions				
	Install. techn., matériel, outillage	532 068	16 045	12 864	535 249
	Install. générales, ag. am. divers	240 505	107 786		348 291
	Matériels de transport	87 013			87 013
	Mat. bur. et informatique, mobilier	416 547	14 132	1 262	429 416
	Immob. corp. en cours	23 176			23 176
	Avances et acomptes				
Total III	1 387 576	137 964	14 127	23 176	1 488 236
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des part.				
	Autres titres immobilisés	370 030			370 030
	Prêts et autres immob. financières	126 481	10 713		137 194
Total IV	496 511	10 713			507 224
Total général (I+II+III+IV)	1 892 075	148 677	14 127	23 176	2 003 448

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2013

EUR

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres Immobilisations incorporelles	7 400	587			7 987
Total II	7 400	587			7 987
Immobilisations corporelles					
Terrains	17 111	6 564			23 675
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	384 191	40 260	12 123		412 328
Install. générales, ag. am. divers	207 351	30 132			237 484
Matériels de transport	71 542	4 711			76 253
Mat. bur. et informatique, mobilier	276 809	31 616	1 262		307 162
Immobilisations grevées de droits					
Total III	957 005	113 285	13 385		1 056 905
Total général (I+II+III)	964 406	113 873	13 385		1 064 893

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2013

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice	
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif	70 093	10 713		80 806
Autres réserves	662 716	54 518		717 235	
Total réserves	732 810	65 231		798 042	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées	351 693	2 969	10 222	344 440
	Total	351 693	2 969	10 222	344 440
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	304 406	31 432	14 499	321 338
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges	85 714	21 230	14 583	92 361
Total	390 120	52 662	29 083	413 700	
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers	490	120		610
Autres provisions pour dépréciation					
Total	490	120		610	
Total général	742 304	55 752	39 305	758 751	
Donc dotations et reprises :					
- d'exploitation		52 781	29 082		
- financières					
- exceptionnelles		2 970	10 222		