

298, AVENUE DU CLUB HIPPIQUE - 13090 AIX-EN-PROVENCE
TÉLÉPHONE 04 42 29 71 33 - FAX 04 42 52 08 84
bigouroux@wanadoo.fr - Membre de l'A.R.A.P.L. - Aix - Règlement par chèque - SIREN 333 492 205

M. P. Sicard - Desvignes

Jean-François BIGOUROUX
Commissaire aux comptes.

Code de commerce.

Article L 612-5.

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMEENTEES

spécifiques. Article L 823-9.

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS, la justification des appréciations et les vérifications

CERTIFICATION DES COMPTES, Exercice clos le 31 décembre 2013.

Association A.U.P.A
Agence d'Urbanisme du Pays d'Aix.
Le Mansard C.
Place Martin Luther King
13090 Aix en Provence.

AUDIT LÉGAL
ET CONTRACTUEL
Jean-François
BIGOUROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Commission Régionale de la Cour d'Albi et de la Cour de Montpellier
MAÎTRE EN DROIT DES AFFAIRES
DIPLOME D'EXPERTISE COMPTABLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.
EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2013.

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 12 juin 2014 et il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I.- Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

J

MSD

M.P. SICARD - DEBOECK

Jean-François BIGOURoux.
Commissaire aux comptes.

Fait à Aix en Provence le 20 juin 2014.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.
Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels du rapport de gestion du conseil d'administration, et des informations financières contenues dans les documents remis pour cette assemblée générale.

III - Vérifications et informations spécifiques.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.
Mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la Direction, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la Direction.
Les modalités sont clairement explicitées au § correspondants aux pages 12 et 14 de l'annexe.

Dans le cadre des estimations significatives et en particulier les provisions :

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

II - Justification des appréciations.

AUPA
Agence d'urbanisme du Pays d'Aix,
Le Mansard C
Place Martin Luther KING
13090 Aix en Provence.

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur Les conventions réglementées.

Exercice clos le 31 décembre 2013.

Aux adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce. Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues. En dehors des conventions de financement avec des entités membres du conseil d'administration, telles qu'elles ressortent de l'annexe des comptes annuels, je n'ai pas été avisé de convention nouvelle conclue dans l'exercice.

A Aix en Provence le 20 juin 2014.

Jean François BIGOURoux
Commissaire aux comptes.

M. Sicaud. David

Mrs Sicaud - Demande

#

13090 AIX EN PROVENCE

FIDUCIAIRE DE PROVENCE
298 AVENUE DU CLUB HIPPIQUE

| | |
|---------|--|
| 11 à 16 | - Annexe |
| 8 à 10 | - Détail Compte de résultat |
| 6 et 7 | - Détail bilan |
| 5 | - Evaluation des contributions volontaires |
| 3 et 4 | - Compte de résultat |
| 1 et 2 | - Bilan actif-passif |
| Page | |

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013

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

BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 31/12/2013 12 | Amortissements | 31/12/2012 12 | Net | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Brut | Provisions | Net | Net | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 71 562 | 71 562 | 2 298 | 2 298 |
| | | | | | Frais d'établissement | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | TOTAL I | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 507 222 | 194 272 | 312 950 | 353 392 |
| | | | | | Frais de recherche et de développement | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Concessions, Brevets et droits similaires | 47 018 | 47 018 | 2 298 | 2 298 |
| | | | | | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | | | | Fonds commercial (1) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | | | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Autres immobilisations corporelles | 119 672 | 112 058 | 7 614 | 12 425 |
| | | | | | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Installations techniques Matériel et outillage | 2 172 | 2 172 | 312 950 | 353 392 |
| | | | | | Installations techniques Matériel et outillage | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Terrains | | | | |
| | | | | | Terrains | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Constructions | 507 222 | 194 272 | 312 950 | 353 392 |
| | | | | | Constructions | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Autres immobilisations techniques Matériel et outillage | 2 172 | 2 172 | 312 950 | 353 392 |
| | | | | | Autres immobilisations techniques Matériel et outillage | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Avances et acomptes | | | | |
| | | | | | Avances et acomptes | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | | | | | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Participations mises en équivalence | | | | |
| | | | | | Participations mises en équivalence | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Autres participations | | | | |
| | | | | | Autres participations | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | | | | | Créances rattachées à des participations | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | | | | Autres titres immobilisés | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Prêts | | | | |
| | | | | | Prêts | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Autres immobilisations financières | | | | |
| | | | | | Autres immobilisations financières | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | STOCKS ET EN COURS | | | | |
| | | | | | STOCKS ET EN COURS | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | | | | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | En-cours de production de biens | | | | |
| | | | | | En-cours de production de biens | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | En-cours de production de services | | | | |
| | | | | | En-cours de production de services | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | | | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Marchandises | | | | |
| | | | | | Marchandises | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | | | | | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | CREANCES (3) | | | | |
| | | | | | CREANCES (3) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| | | | | | Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Autres créances | | | | |
| | | | | | Autres créances | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | | | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Disponibilités | | | | |
| | | | | | Disponibilités | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| | | | | | Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | | | | | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | | | | | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| | | | | | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL I | 747 645 | 427 081 | 320 564 | 368 115 |
| | | | | | TOTAL I | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL II | 1 919 448 | 427 081 | 1 492 367 | 1 532 051 |
| | | | | | TOTAL II | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL III | 1 171 803 | 1 171 803 | 1 171 803 | 1 163 937 |
| | | | | | TOTAL III | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 919 448 | 427 081 | 1 492 367 | 1 532 051 |
| | | | | | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | | | | | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | | | | | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| | | | | | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL I | 47 551 | 47 551 | 47 551 | 47 551 |
| | | | | | TOTAL I | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL II | 12 92 | 12 92 | 12 92 | 12 92 |
| | | | | | TOTAL II | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL III | 7 866 | 7 866 | 7 866 | 7 866 |
| | | | | | TOTAL III | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 39 684 | 427 081 | 1 492 367 | 1 532 051 |
| | | | | | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | | | | | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | | | | | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| | | | | | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL I | 47 551 | 47 551 | 47 551 | 47 551 |
| | | | | | TOTAL I | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL II | 12 92 | 12 92 | 12 92 | 12 92 |
| | | | | | TOTAL II | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL III | 7 866 | 7 866 | 7 866 | 7 866 |
| | | | | | TOTAL III | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 39 684 | 427 081 | 1 492 367 | 1 532 051 |
| | | | | | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | | | | | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | | | | | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| | | | | | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL I | 47 551 | 47 551 | 47 551 | 47 551 |
| | | | | | TOTAL I | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL II | 12 92 | 12 92 | 12 92 | 12 92 |
| | | | | | TOTAL II | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL III | 7 866 | 7 866 | 7 866 | 7 866 |
| | | | | | TOTAL III | | | | |
| Comptes de Régularisation | TOTAL III | TOTAL II | TOTAL III | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 39 684 | 427 081 | 1 492 367 | 1 532 051 |
| | | | | | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | | | | |

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2013 12 | Exercice N-1 31/12/2012 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|-------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | 1 188 970 | 1 206 819 | 17 849 | 1.48 |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise Ecart de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau | 86 206 | 17 849 | 68 357 | 382.97 |
| FONDS DÉDIÉS | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 86 206 | 17 849 | 68 357 | 382.97 |
| | Autres fonds associatifs Fonds associatifs avec droit de reprise : Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droit des propriétaires | 1 102 764 | 1 188 970 | 86 206 | 7.25 |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Comptes de liaison | | | | |
| | TOTAL II | | | | |
| DETTES (1) | Provisions pour risques Provisions pour charges Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources | 107 507 | 94 842 | 12 665 | 13.35 |
| | TOTAL III | 107 507 | 94 842 | 12 665 | 13.35 |
| Comptes de Régularisation | Emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie | 282 096 | 248 239 | 33 857 | 13.64 |
| | TOTAL IV | 282 096 | 248 239 | 33 857 | 13.64 |
| TOTAL GENERAL (+II+III+IV+V) | | 1 492 367 | 1 532 051 | 39 684 | 2.59 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | | |

FIDUCIAIRE DE PROVENCE

248 239 282 096

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ossier N° PGI036 en Euros

Handwritten signature

COMPTE DE RESULTAT

| Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------|----------------|--------------|
| 31/12/2013 12 | 31/12/2012 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | |
| Ventes de marchandises | 54 305 | 893 | 1.64 |
| Production vendue de Biens et Services | | | |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 187 211 | 144 271 | 12.15 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 58 071 | 37 789 | 65.07 |
| Collectes | | | |
| Cotisations | 7 | 7 | 98.45 |
| Autres produits | 0 | | |
| TOTAL I | 1 405 177 | 105 583 | 8.12 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes | 182 766 | 59 172 | 47.88 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 97 039 | 13 761 | 16.52 |
| Salaires et traitements | 807 432 | 42 650 | 5.58 |
| Charges sociales | 354 441 | 22 303 | 6.71 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 49 162 | 11 734 | 19.27 |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 12 665 | 12 665 | |
| Subventions accordées par l'association | 0 | | |
| Autres charges (2) | 114 | 114 | 99.96 |
| TOTAL II | 1 503 506 | 138 702 | 10.16 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | |
| | 98 329 | 33 119 | 50.79 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

H

COMPTE DE RESULTAT

| Exercice N | Exercice N-1 | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|--------------|------------|--------------|
| 31/12/2013 | 31/12/2012 | 12 | 12 |
| Euros | Euros | % | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| Produits financiers de participations | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | 5 401 | 57.20 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | 12 039 | 100.00 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL V | 14 844 | 21 481 | 6 638 |
| 30.90 | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL VI | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | |
| 14 844 | 21 481 | 6 638 | 30.90 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III-IV+V-VI) | | | |
| 83 485 | 43 728 | 39 757 | 90.92 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 748 | 27 882 | 97.32 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL VII | 748 | 27 882 | 97.32 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 206 | 1 566 | 86.85 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | |
| TOTAL VIII | 206 | 1 566 | 86.85 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | | |
| 542 | 26 316 | 25 774 | 97.94 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | |
| 3 263 | 437 | 2 826 | 646.68 |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | | | |
| 1 420 769 | 1 348 958 | 71 811 | 5.32 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | | | |
| 1 506 975 | 1 366 807 | 140 168 | 10.26 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | | |
| 86 206 | 17 849 | 68 357 | 382.97 |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | | |
| 86 206 | 17 849 | 68 357 | 382.97 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| Exercice N | Exercice N-1 | | |
|---|--------------|-----------------|---|
| 31/12/2013 | 31/12/2012 | Euros | % |
| 79 560 | 79 560 | | |
| 79 560 | 79 560 | | |
| TOTAL | TOTAL | | |
| Bénévolat Prestations en nature Dons en nature | | PRODUITS | |
| Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévoles Prestations | | CHARGES | |
| 79 560 | 79 560 | | |
| TOTAL | TOTAL | | |
| Exercice N-1 | Exercice N-2 | | |
| 31/12/2012 | 31/12/2011 | | |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 492 367 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 405 177,40 Euros et dégageant un déficit de 86 206 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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**Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Pour les biens amortis dégressivement,

ANNEXE

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

l'amortissement dégressif a été considéré comme correspondant à l'amortissement économique.

Par dérogation, les honoraires relatifs aux travaux d'aménagement des locaux du Mansard, d'un montant de 47 018 €, ont été amortis sur une durée d'un an à compter du 10/03/2009.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Néant

Stocks

Néant

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.

Engagements de retraite

En fonction des dispositions de la Convention Collective SYNTEC, et en effectuant une pondération selon l'âge des agents pour tenir compte de la probabilité de présence au moment du départ en retraite, les droits à indemnités de départ à la retraite acquis à la date du 31/12/2013 s'élevaient à 81832 € (charges comprises) qui ont été comptabilisés (ce montant s'entend hors droits futurs actualisés).

Engagements en matière de droits individuels à la formation

Les droits à la formation acquis à la date du 31/12/2013, après abattement de 50% pour tenir compte de l'aléa existant relatif à l'exercice de ces droits et de leur faible utilisation constaté, s'élevaient à 25 675 € (couvrant les salaires et charges sociales du personnel) qui ont été comptabilisés.

Changement de méthodes

Néant

Informations complémentaires pour donner l'image fidèle

Portefeuille titres et livrets

Les placements de l'association existants au 31/12/2013 revêtent uniquement la forme de livrets d'épargne dont les intérêts acquis au titre de 2013 ont déjà été comptabilisés.

Publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (en fonction de l'importance relative de leur rôle dans la gestion ou la représentation de

| | | | | | | |
|---|--|--------------------------|---------------|-------------|-------------|------------------------|
| Provisions pour risques et charges | | Montant début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Diminutions | Montant fin d'exercice |
| Pensions et obligations similaires | | 72 758 | 9 074 | | | 81 832 |
| Autres provisions pour risques et charges | | 22 084 | 3 591 | | | 25 675 |
| TOTAL | | 94 842 | 12 665 | | | 107 507 |
| Dont dotations et reprises | | 94 842 | 12 665 | | | 107 507 |
| d'exploitation | | | 12 665 | | | |

Etat des provisions

| | | | | | | |
|---|--|--------------------------|--|--------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres | | 1 206 819 | 17 849 | 17 849 | 1 188 970 | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | |
| Réserves : | | | | | | |
| Autres fonds associatifs | | 17 849 | 68 357 | | 86 206 | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | |
| TOTAL I | | 1 188 970 | 86 206 | 17 849 | 1 102 764 | 1 188 970 |
| Nature des provisions et des réserves | | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitements | Dotations exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |

Tableau des variations des fonds associatifs

| | | | | | | |
|--|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------|----------|
| Ventilation des dotations de l'exercice | | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Dotations | Reprises |
| Autres immob incorporées TOTAL | | 2 298 | | | | |
| Instal.général.agenc.aménag.constr. | | 40 441 | | | | |
| Instal.général.agenc.aménag.divers | | 1 356 | | | | |
| Matériel de transport | | 858 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | 5 067 | | | | |
| TOTAL | | 47 722 | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 50 020 | | | | |

ANNEXE

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | | TOTAL | |
|--------------------------------|---------------|---------------|--|
| Personnel et comptes rattachés | 183 | 183 | |
| Débiteurs divers | 21 464 | 21 464 | |
| Charges constatées d'avance | 5 364 | 5 364 | |
| Montant brut | 27 011 | 27 011 | |
| A 1 an au plus | | | |
| A plus d'1 an | | | |

| Etat des dettes | | TOTAL | |
|---|----------------|----------------|--|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 43 881 | 43 881 | |
| Personnel et comptes rattachés | 97 453 | 97 453 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 113 897 | 113 897 | |
| Impôts sur les bénéfices | 3 263 | 3 263 | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 11 699 | 11 699 | |
| Autres dettes | 11 902 | 11 902 | |
| Montant brut | 282 096 | 282 096 | |
| A 1 an au plus | | | |
| De 1 à 5 ans | | | |
| A plus de 5 ans | | | |

Produits à recevoir

| | |
|--|---------------|
| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
| Autres créances | 21 386 |
| Total | 21 386 |

Charges à payer

| | |
|--|----------------|
| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 277 |
| Dettes fiscales et sociales | 145 828 |
| Autres dettes | 11 902 |
| Total | 181 007 |

Charges et produits constatés d'avance

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avance | Montant |
| Charges d'exploitation | 5 364 |
| Total | 5 364 |

J

Engagements recus

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Total (1) | 10 735 |
| Autres engagements donnés : | 10 735 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 10 735 |

Engagements donnés

Engagements financiers

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

| | | |
|--|-------------------|--|
| Total | 16 | |
| Employés | 1 | |
| Cadres | 15 | |
| Personnel mis à la disposition de l'entreprise | Personnel salarié | |

Effectif moyen

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

ANNEXE

SOMMAIRE

| | |
|----|---|
| 11 | Faits caractéristiques de l'exercice |
| 11 | Evénements significatifs postérieurs à la clôture |
| | - REGLES ET METHODES COMPTABLES |
| 11 | Principes et conventions générales |
| 11 | Dérogations |
| 11 | Permanence ou changement de méthodes |
| 11 | Informations générales complémentaires |
| | - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN |
| 13 | Etat des immobilisations |
| 13 | Etat des amortissements |
| 13 | Tableau de variation des fonds associatifs |
| 14 | Etat des provisions |
| 14 | Etat des échéances des créances et des dettes |
| 15 | Tableau de suivi des fonds dédiés |
| NA | Variation des fonds propres |
| NA | Provision spéciale de réévaluation (1976) |
| NA | Frais d'établissement |
| NA | Frais de recherche appliquée et de développement |
| NA | Fonds commercial |
| NA | Autres immobilisations incorporelles |
| NA | Evaluation des immobilisations corporelles |
| NA | Evaluation des amortissements |
| NA | Titres immobilisés |
| NA | Créances immobilisées |
| NA | Evaluation des matières et marchandises |
| NA | Evaluations des produits et en cours |
| NA | Variation détaillée des stocks et des en-cours |
| NA | Dépréciation des stocks et en cours |
| NA | Opérations à long terme |
| NA | Produits nets partiels sur travaux en cours |
| NA | Différence d'évaluation sur éléments fongibles |
| NA | Evaluation des créances et des dettes |
| NA | Dépréciation des créances |
| NA | Avances ou crédits alloués aux dirigeants |
| NA | Obligations convertibles ou échangeables |
| NA | Evaluation des valeurs mobilières de placement |
| NA | Dépréciation des valeurs mobilières de placement |
| NA | Différence d'évaluation sur les titres |
| NA | Disponibilités en Euros |
| NA | Disponibilités en devises |
| NA | Produits à recevoir |
| NA | Détail des produits à recevoir |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page
15

| | |
|--|----|
| Charges à payer | |
| Détail des charges à payer | |
| Charges et produits constatés d'avance | 15 |
| Détail des charges constatées d'avance | |
| Détail des produits constatés d'avance | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | |
| Primes de remboursement des obligations | |
| Ecart de conversion sur opérations en devises | |
| Éléments relevant de plusieurs postes du bilan | |
| Subventions d'équipement | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|---|----|
| Ventilation des subventions | |
| Rémunération des dirigeants | |
| Ventilation de l'effectif moyen | |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées | 16 |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | |
| Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire | |
| Valorisation des contributions volontaires | |
| Honoraires des commissaires aux comptes | |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

| | |
|---|--|
| Dettes garanties par des sûretés réelles | |
| Montant des engagements financiers | |
| Informations en matière de crédit bail | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | |
| Droit individuel à la formation | |
| Accroissement ou allègement de charges fiscales futures | |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes | |
| Liste des filiales et participations | |
| Liste des filiales et participations | |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

| | |
|--|--|
| Opérations faites en commun | |
| Produits et charges exceptionnels | |
| Transferts de charges | |
| Frais accessoires d'achat | |
| Valeurs mobilières | |
| Produits et charges sur exercices antérieurs | |
| Participation des salariés | |
| Résultats financiers des cinq derniers exercices | |

NA = Non Applicable NS = Non significative