

CPECF - AUDIT

S.A.S. au capital de 50 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - Code APE 6920 Z
N° Identification intracommunautaire : FR 09384073342
Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

26 rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

SIEGE SOCIAL :

42 rue Montgrand - BP 70429 - 13177 MARSEILLE CEDEX 20
Tél. 04 84 25 28 28 - Fax 04 84 25 28 29

www.cpecf.com

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

26 rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux Membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association 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.

I. – 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.

II. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

✓ Règles et principes comptables

Le préambule de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux méthodes de présentation et d'évaluation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en œuvre des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

III. – VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 9 juin 2014

CPECF Audit

Florence DJINGUEUZIAN

Commissaire aux Comptes



Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

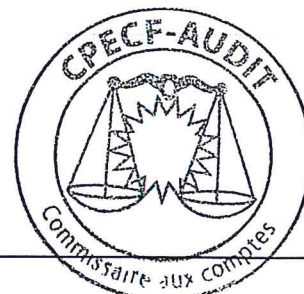
13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2013 au 31/12/2013
Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021
Code NAF 8899B

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 189	8 189		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	761 351	528 057	233 294	285 245
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	73 909	70 392	3 516	6 036
	Autres immobilisations corporelles	103 682	94 765	8 917	10 038
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	51 067		51 067	48 613	
Autres immobilisations financières	1 634		1 634	1 634	
TOTAL (I)	999 846	701 403	298 443	351 581	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	217 307		217 307	186 724
	Autres créances	31 966	17 590	14 375	709 946
Valeurs mobilières de placement				35 573	
Disponibilités	960 087		960 087	288 349	
Charges constatées d'avance	4 933		4 933	22 660	
TOTAL (II)	1 214 293	17 590	1 196 702	1 243 251	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	2 214 139	718 993	1 495 145	1 495 145	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

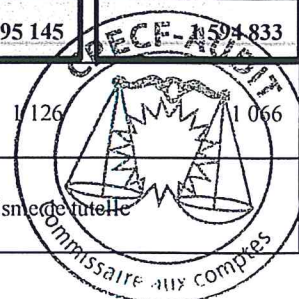
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle



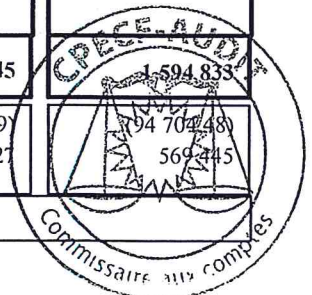
Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

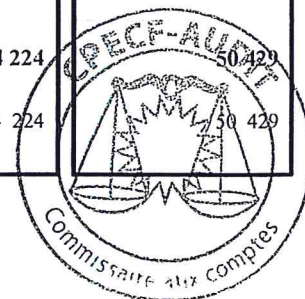
31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030	272 030
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	103 665	103 665
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	630 000	630 000
	Report à nouveau	(92 971)	1 734
	Résultat de l'exercice	(58 819)	(94 704)
	Total des fonds propres	750 241	809 060
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	132 850	168 480	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	132 850	168 480	
Total des fonds associatifs	883 090	977 540	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	29 014	29 962	
Total des provisions	29 014	29 962	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	68 092	68 092
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 005	83 466
	Dettes fiscales et sociales	162 488	132 454
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	278 595	278 041	
Produits constatés d'avance	19 861	25 277	
Total des dettes	583 041	587 331	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 495 145	1 594 833	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(58 819,19)	(94 704,48)	
(1) Dont à moins d'un an	569 627	569 445	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	798 605	787 409
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	682 960	722 960
	Dons		
	Cotisations	3 360	8 250
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 089	3 152
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	67 750	135 730
	Autres produits	34 877	40 927
	Total des produits d'exploitation	1 588 640	1 698 430
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	346 840	528 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	74 911	60 100
	Rémunération du personnel	875 081	776 620
	Charges sociales	295 903	262 001
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	57 078	63 355
	Dotation aux provisions		22 463
	Autres charges	2 743	75 150
	Total des charges d'exploitation	1 652 556	1 788 537
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(63 916)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 295	8 040
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		4 295	8 040
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(59 621)	(82 067)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	11 112	
	Charges exceptionnelles	10 311	12 637
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		801	(12 637)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 604 048	1 706 469
TOTAL DES CHARGES		1 662 867	1 801 174
EXCEDENT ou DEFICIT		(58 819)	(94 704)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat	44 224	50 429
	Prestations en nature	44 224	50 429
	Dons en nature		
	CHARGES	44 224	50 429
	Secours en nature	44 224	50 429
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			



Immobilisations

Etat exprimé en euros

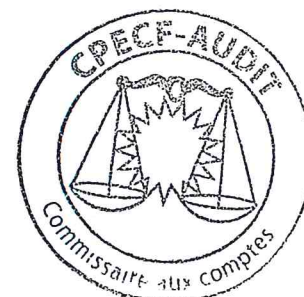
Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 189					8 189
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189					8 189

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre	184 707					184 707
	sur sol d'autrui	578 474				1 830	576 644
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 909					73 909
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	10 385					10 385
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	91 057		2 240			93 297
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	938 532		2 240		1 830	938 942

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	50 247		3 519		1 066	52 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 262		3 519		1 066	52 715

	TOTAL	996 982		5 759		2 896	999 846
--	--------------	----------------	--	--------------	--	--------------	----------------



Amortissements

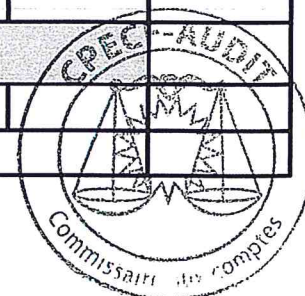
Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres		8 189			8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 189			8 189
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre		137 892	7 036		144 928
sur sol d'autrui		340 043	44 161	1 076	383 128
instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels		67 873	2 520		70 392
Autres Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport		3 641	2 077		5 718
Matériel de bureau, mobilier		87 763	1 284		89 048
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		637 212	57 078	1 076	693 214
TOTAL		645 401	57 078	1 076	701 403

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

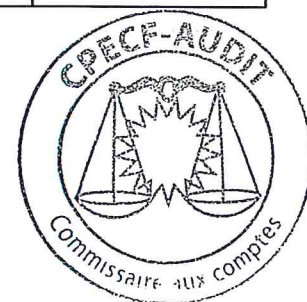
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92					
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	29 962		948	29 014	
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 962		948	29 014	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients	1 902		1 902	
		Autres	17 590			17 590
		PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 492		1 902	17 590
TOTAL GENERAL		49 454		2 850	46 604	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				2 850		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	51 067	1 126	49 941
	Autres immobilisations financières	1 634		1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	217 307	217 307	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	31 966	31 966		
Charges constatées d'avances	4 933	4 933		
TOTAL DES CREANCES	306 906	255 331	51 575	
Prêts accordés en cours d'exercice		3 519		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 066		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	68 092	54 679	13 414	
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 005	54 005		
	Personnel et comptes rattachés	55 331	55 331		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 010	83 010		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 147	24 147		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	278 595	278 595			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	19 861	19 861			
TOTAL DES DETTES	583 041	569 627	13 414		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 495 145 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 604 048 euros** et un total **charges** de **1 662 867 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-58 819 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

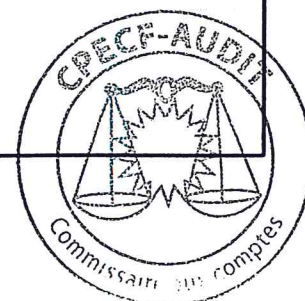
Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* constructions	40 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

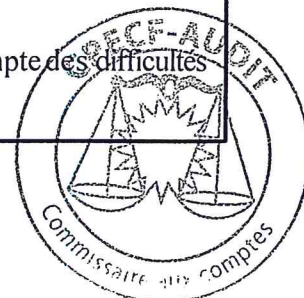
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Valeurs mobilières de placement

Une provision pour dépréciation des titres égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnel de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

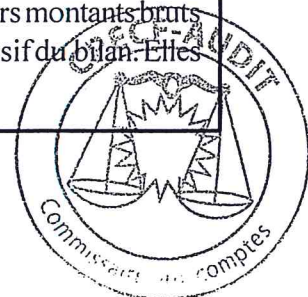
Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

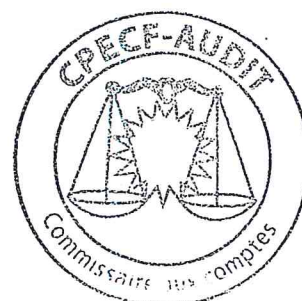
Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémentée sur le montant de l'engagement à constater. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan. Elles tiennent compte d'une date de départ à la retraite à l'âge de 67 ans.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 189					8 189
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189					8 189
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	184 707					184 707
	sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	578 474				1 830	576 644
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 909					73 909
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	10 385					10 385
	Matériel de bureau, mobilier	91 057		2 240			93 297
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	938 532		2 240		1 830	938 942	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	50 247		3 519		1 066	52 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 262		3 519		1 066	52 715
TOTAL	996 982		5 759		2 896	999 846	



ANNEXE - Elément 3

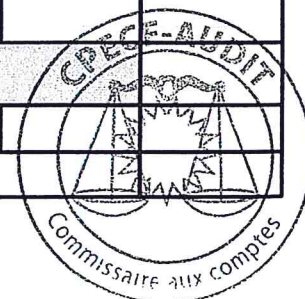
Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 189			8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189			8 189
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	137 892	7 036		144 928
sur sol d'autrui	340 043	44 161	1 076	383 128
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	67 873	2 520		70 392
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	3 641	2 077		5 718
Matériel de bureau, mobilier	87 763	1 284		89 048
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	637 212	57 078	1 076	693 214
TOTAL	645 401	57 078	1 076	701 403

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

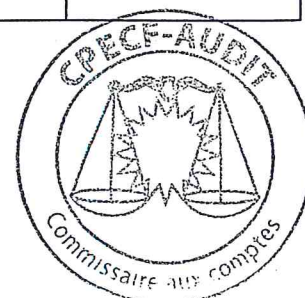
Augmentations

Diminutions

31/12/2013

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	29 962		948	29 014
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 962		948	29 014
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	1 902 17 590		1 902	17 590
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 492		1 902	17 590
TOTAL GENERAL	49 454		2 850	46 604
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 850	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

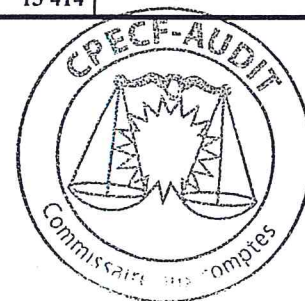


ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	51 067	1 126	49 941
	Autres immobilisations financières	1 634		1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	217 307	217 307	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	31 966	31 966		
Charges constatées d'avances	4 933	4 933		
TOTAL DES CREANCES		306 906	255 331	51 575
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		3 519		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 066		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	68 092	54 679	13 414	
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 005	54 005		
	Personnel et comptes rattachés	55 331	55 331		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 010	83 010		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 147	24 147		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	278 595	278 595			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	19 861	19 861			
TOTAL DES DETTES		583 041	569 627	13 414	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Total des Produits à recevoir		150
Autres créances <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	150	150



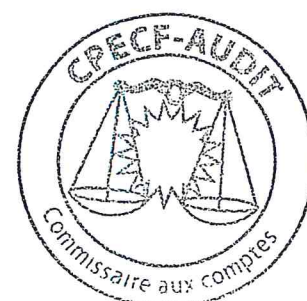
ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2013

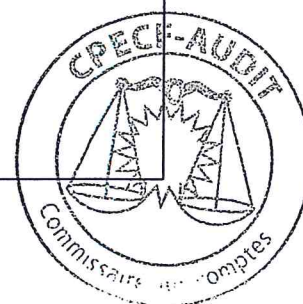
Total des Charges à payer		92 972
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 939
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	20 939	
Dettes fiscales et sociales		70 951
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	44 808	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	1 143	
<i>REPOS COMPENSATEUR A PAYER</i>	2 240	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	13 268	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	185	
<i>CHARGES SOCIALES S/REPOS COMPE</i>	782	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	2 463	
<i>CHARGES FISCALES S/REPOS COMPE</i>	139	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	83	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	5 839	
Autres dettes		1 082
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	1 082	



ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

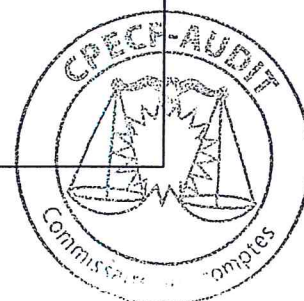
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 933
MAINTENANCE REPARATION	01/01/2014 31/03/2014	711	
LOCATIONS IMMOBILIERES CHG.LOCATIVES	01/01/2014 30/06/2014	741	
LOCATIONS LONGUES DUREES	01/01/2014 28/02/2014	3 482	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 933



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			19 861
COPY MANAGEMENT	01/01/2015 31/08/2017	19 861	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			19 861



ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des produits exceptionnels		11 112
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	10 359	10 359
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE-PART SUBV. INVST VIREE AU</i>	754	754
Total des charges exceptionnelles		10 311
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CREANCES IRRECOUVRABLES</i> <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS</i>	1 988 7 569	9 557
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC Immobilisations corporelle</i>	754	754
RESULTAT EXCEPTIONNEL		801



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	168 365			168 365
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	103 665			103 665
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	630 000			630 000
Report à nouveau	1 734	(94 704)		(92 971)
Résultat de l'exercice	(94 704)	(58 819)	(94 704)	(58 819)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	168 480		35 631	132 850
Provisions réglementées				
TOTAL	977 540	(153 524)	(59 074)	883 090

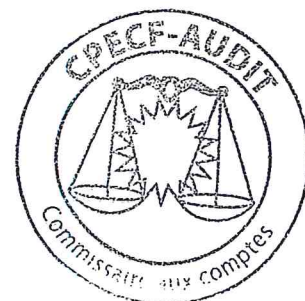


Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
NEANT				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
NEANT				
Total				
Legs et donations				
NEANT				
Total				
TOTAL				



ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

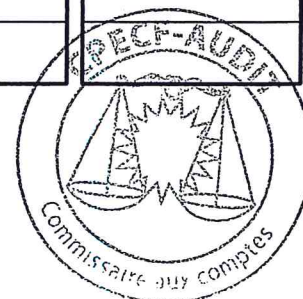
31/12/2013	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

N/A

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2013	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		



ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

An Bilan

Prix marché

		31/12/2013	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises				
Valeurs mobilières de placement	PRODUITS DE TRESORERIE			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	31/12/2013	31/12/2012
NON APPLICABLE		
TOTAL		



ANNEXE - Elément 6.04

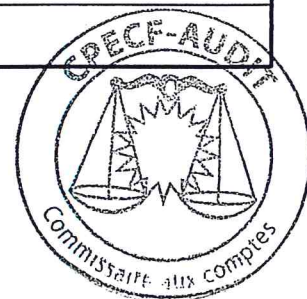
Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2013	Montant	Recherche		Développement
			fondamentale	appliquée	
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

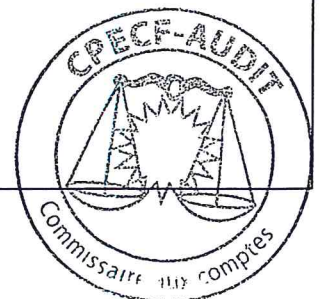
	31/12/2013	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		



ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2013
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						



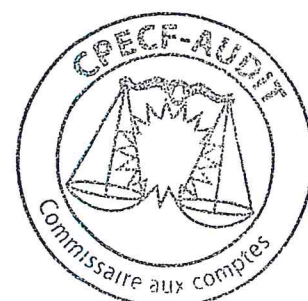
Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2013

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS

NEANT

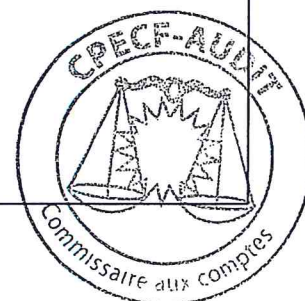


ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2013	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NEANT



ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2013
		NEANT		
		TOTAL		



ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET DES AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

LES MEMBRES DU BUREAU, PRESIDENT, TRESORIER ET SECRETAIRE GENERAL DE L'ASSOCIATION NE SONT PAS REMUNERES. LA REMUNERATION DU SEUL CADRE DE L'ASSOCIATION ASSURANT LES FONCTIONS DE DIRECTION A ETE VOLONTAIREMENT OCCULTEE EN RAISON DE SA LECTURE DIRECTE.



ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros	
	31/12/2013	
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Professions intermédiaires		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	36	

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2013

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 07/05/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET & TEMPS PARTIEL

2.721 HEURES



Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

LE CONSEIL GENERAL DES BOUCHES DU RHONE FOURNI AU SECTEUR PMI LES MEDICAMENTS, LES VACCINS ET DU PETIT MATERIEL MEDICAL. L'EVALUATION EST FAITE A PARTIR DES QUANTITES REELLEMENT LIVREES ET CONTROLEES PAR L'ASSOCIATION ET DES PRIX INDiques PAR LES SERVICES DE LA COLLECTIVITE TERRITORIALES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

LE CONSEIL GENERAL 13 A ATTRIBUE POUR L'ANNEE 2013 UNE SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT PAR LA SIGNATURE DE L'AVENANT DE LA CONVENTION EN DATE DU 30 JUIN 2009 POUR L'ENSEMBLE DE L'ACTIVITE DEVELOPPEE EN FAVEUR DE LA PETITE ENFANCE. CETTE CONVENTION NE RENTRE PAS DANS LE CADRE DE PROJET DEFINI PAR LE REGLEMENT CRC N°99-01. LA NOTION DE FONDS DEDIES ET D'ENGAGEMENTS A REALISER NE PEUT DONC S'APPLIQUER.

CONTRATS DE LOCATION DE LONGUE DUREE

GE CAPITAL EQUIPEMENT FINANCE
CONTRAT N° K 08 583 901 66 MOIS 01/03/2012 - 31/08/2017
COPIEUR MULTIFONCTION TRIUMPH ADLER

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2013

A UN AN AU PLUS	20.890€
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	52225€

