

CENTRE JACQUES TATI
5 rue Eugénie Mansion
49000 ANGERS

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

SARL Cabinet FERRE : Centre d'Affaires Les Loges – 49 480 Saint-Sylvain d'Anjou
Téléphone : 02 41 32 64 29 - Fax 02 41 86 92 30
E-Mail : Contact@cabinet-ferre.com
N° RCS: B 451 538 771 00028

CENTRE JACQUES TATI
5 rue Eugénie Mansion
49000 ANGERS

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

Aux adhérents,

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 CENTRE JACQUES TATI tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 examiner, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans ces comptes. 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 :

Nous nous sommes notamment assurés que les subventions prises en compte dans le résultat ont été réparties sur la période concernée en fonction de la réalité de l'avancement des travaux qu'elles couvrent, et ce conformément aux règles et méthodes comptables énoncées dans l'annexe des comptes annuels.

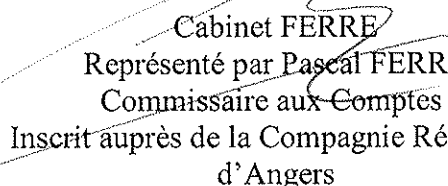
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Sylvain d'Anjou, le 15 mai 2014



Cabinet FERRE
Représenté par Pascal FERRE
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Compagnie Régionale
d'Angers

Bilan Actif

ACTIF		Exercice N 12-2013			31	Exercice N-1 31-12-2012	Ecart N / N-1	
		Brut	Amorts. Prov	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	3 129	3 129	-	-	-	0,00%	
	Fonds commerciaux (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques, matériel et out.								
Autres immobilisations corporelles	63 617	55 119	8 499	7 681	818	10,64%		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalences								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	800	700	87,50%		
	TOTAL I	68 247	58 248	9 999	8 481	1 518	17,89%	
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 sur commandes	-		-	-	-		
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	394		394	814	420	-51,57%	
	Autres créances	84 902		84 902	40 177	44 726	111,32%	
Valeurs mobilières de placement	131 010		131 010	131 010	-	0,00%		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	209 466		209 466	244 238	34 772	-14,24%		
Charges constatées d'avance (3)	2 049		2 049	1 694	356	21,01%		
	TOTAL II	427 822	-	427 822	417 932	9 890	2,37%	
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
	Primes de remboursement des obligations (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	496 069	58 248	437 821	426 415	11 406	2,67%	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

PASSIF		Exercice N 31- 12-2013	Exercice N-1 31-12-2012	ECART N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise Subventions d'investissements	94 826	94 826	-	
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	43 136	43 749	- 613	-1,40%
	Report à nouveau	-	-	-	
	Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)	3 217	613	3 830	-624,64%
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports	23 881	23 881	-		
Legs et donations					
Résultat sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement aff. à des biens renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	165 060	161 843	3 217	1,99%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	105 304	92 958	12 346	13,28%
	Provisions pour charges	12 000	12 000	-	
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	15 506	15 066	440	2,92%
	Fonds dédiés sur autres ressources	1 645	1 645	-	
	TOTAL II	134 455	121 669	12 786	10,51%
DETTES	Emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établis. de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	13 593	9 940	3 653	36,75%
	Dettes fiscales et sociales (1)	92 008	95 352	- 3 344	-3,51%
	Dettes sur immobilisations comptes rattachés (1)				
Autres dettes (1)	2 443	1 967	476	24,20%	
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	30 262	34 842	- 4 580	-13,14%
	TOTAL III	138 306	142 101	- 3 795	-2,67%
	Ecarts conversions- passif (IV)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	437 821	425 615	12 206	2,87%

(1) dont à moins d'un an

108 044

107 259

(2) dont concours banc. et soldes créd. banque

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012	ECART N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	2 195	3 086	-890	-28,85%
Production vendue (biens et services)	141 126	159 621	-18 494	-11,59%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	143 322	162 706	-19 385	-11,91%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	629 397	615 170	14 227	2,31%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	50 289	50 984	-695	-1,36%
Collectes				
Cotisations	2 422	2 846	-424	-14,90%
Autres produits	412	51	361	706,44%
TOTAL I	825 841	831 757	-5 916	-0,71%
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	43 097	40 738	2 359	5,79%
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	139 808	167 611	-27 803	-16,59%
Impôts, taxes et versements assimilés	32 386	32 159	227	0,70%
Salaires et traitements	431 013	423 735	7 278	1,72%
Charges sociales	157 942	151 518	6 424	4,24%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 499	3 409	89	2,62%
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 560	10 325	3 235	31,33%
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 539	2 173	366	16,83%
TOTAL II	823 844	831 669	-7 825	-0,94%
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 997	87	1 909	2184,96%
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012	ECART N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts & produits assimilés	3 303	3 677	- 374	-10,16%
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres produits financiers				
TOTAL V	3 303	3 677	- 374	-10,16%
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts & charges assimilées	-	-	-	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	-	-	-	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 303	3 677	- 374	-10,16%
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	5 300	3 764	1 536	40,80%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	1 561	- 1 561	-100,00%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-	-	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	-	1 561	- 1 561	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 337	66	1 272	1934,92%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	1 337	66	1 272	1934,92%
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 1 337	1 495	- 2 832	-189,47%
Impôts sur les bénéfices (IX)	306			
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	829 144	836 994	- 7 850	-0,94%
TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	825 488	831 735	- 6 247	-0,75%
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 656	5 259	- 1 603	-30,47%
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 361	701	4 660	665%
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	5 800	6 283	- 483	-8%
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 217	323	3 540	-1095,48%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	CHARGES		
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Secours en nature				
861000 Mise à disposition gratuite de biens et services		186 604		
871000 Prestations	186 604			
Personnel bénévole				

Règles et Méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables au plan comptable général et en particulier, le règlement n° 99-01 du CRC et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 437 821 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 834 505 euros et un total de charges de 831 288 euros, dégagant ainsi un résultat excédentaire de 3 217 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 :

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

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun, est retenu. Aucune des immobilisations n'a fait l'objet d'une décomposition en raison de la faiblesse de la valeur des composants.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Valeurs Mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Disponibilités

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

Achats

Les frais d'accessoires d'achats 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

Trois types de subventions sont reçues par l'association :

- Les subventions pluriannuelles : Il n'est pas constaté en produit à recevoir l'ensemble de la subvention pluriannuelle. Le montant comptabilisé en produit, au cours de l'exercice, correspond à la quote part rattachée à l'exercice comptable.
- Les subventions annuelles étalées sur deux exercices : La quote part relative à l'exercice postérieur est annulée par les produits constatés d'avance.
- Les subventions destinées à financer un projet : Le montant des dépenses à engager, relative à l'exécution du projet et non encore consommées, sont constatées par un compte de fonds dédiés au bilan et d'engagement à réaliser sur ressources au compte de résultat.

Prestations

Les prestations payées par les financeurs rémunèrent les présences aux activités organisées par l'association. Les produits rattachés à l'exercice concernent les présences justifiées au cours de l'exercice comptable.

Participation des familles

La part de la participation des familles relative à l'exercice suivant est annulée par les produits constatés d'avance.

Informations générales complémentaires

Au titre de l'exercice 2013, une dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 13 560 €.

Une provision pour risque et charge d'exploitation a été conservé sur l'exercice 2013 pour les charges liées au licenciement d'Alain DEMAS d'un montant de 12 000 €.

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				
- Fonds statutaires	78 285			78 285
- Subventions d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	10 118			10 118
- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	6 423			6 423
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	43 749		613	43 136
Report à nouveau	0	0		0
Résultat de l'exercice	-613	3 217	-613	3 217
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	23 881			23 881
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL GENERAL	161 843	3 217	0	165 060

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				
Formation	6 983			6 983
REAP	3 083	361		2 723
Aménagement du petit Tati Ville	-			-
Subventions diverses	5 000	5 000	5 800	5 800
TOTAL GENERAL	15 066	5 361	5 800	15 506

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 C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels	1 645			1 645
Legs et donations				-
TOTAL GENERAL	1 645	-	-	1 645

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Concessions et droit similaire	3 129		
Autres			
TOTAL	3 129	-	-
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménag. divers	12 679		
Matériel de transport	13 521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 895		4 316
Matériel Pédagogique	16 273		
TOTAL	70 368	-	4 316
Immobilisations financières			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	-	-	-
TOTAL GENERAL	73 497	-	4 316

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à poste	Cessions ou mises au rebut		
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droit similaire		-	3 129	
Autres				
TOTAL	-	-	3 129	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			-	
Installations générales agencements aménagements divers		-	12 679	
Matériel de transport			13 521	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 067	21 144	
Matériel Pédagogique		-	16 273	
TOTAL	-	11 067	63 617	
Immobilisations financières				
Prêts, autres immobilisations financières			-	
TOTAL	-	-	-	
TOTAL GENERAL	-	11 067	66 747	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droit similaire	3 129	-		3 129
Autres				
TOTAL	3 129	-	-	3 129
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	7 827	1 924		9 751
Matériel de transport	13 521			13 521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 853	838	11 067	16 624
Emballages récupérables et divers	14 485	737		15 222
TOTAL	62 686	3 499	11 067	55 118
Immobilisations financières				
Prêts, autres immobilisations financières				-
TOTAL	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	65 815	3 499	11 067	58 247

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Concessions et droit similaire	-			-	-
Autres					
TOTAL	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					-
Installations générales agencements aménagements divers	1 924				-
Matériel de transport	-				-
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	838				-
Emballages récupérables et divers	737				-
TOTAL	3 499	-	-	-	-
Immobilisations financières					
Prêts, autres immobilisations financières				-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	3 499	-	-	-	-

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour risques	92 958	13 560	1 214	105 304
Provisions pour charges	12 000			12 000
TOTAL GENERAL	104 958	13 560	1 214	117 304
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 560	1 214	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières			
Créances clients	394	394	
Autres créances clients	75 654	75 654	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	
Produits à recevoir	9 249	9 249	
Charges constatées d'avance	2 049	2 049	
TOTAL	87 346	87 346	-

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 593	13 593		
Personnel et comptes rattachés	35 980	35 980		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 063	45 063		
Autres impôts taxes et assimilés	10 965	10 965		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Autres dettes	2 443	2 443		
Produits constatés d'avance	30 262	30 262		
TOTAL	138 306	138 306	-	-

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	9 249
Total	9 249

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 172
Dettes fiscales et sociales	52 313
Autres dettes	5 704
Total	64 189

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avances	Montant
Charges d'exploitation	2 049
Total	2 049

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avances	Montant
Produits d'exploitation	30 262
Total	30 262

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

	31/12/2013	Engagements financiers donnés	Engagement financiers reçus
Effets excomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit bail			
Crédit bail véhicule DIAC		-	
Location photocopieur BNP Paribas		2 771	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite		105 304	
Autres engagements			
TOTAL DES ENGAGEMENTS FINANCIERS (1)		108 075	
(1) Dont concernant :			
Les Dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Indemnités de fin de carrière

Les engagements retraite ont fait l'objet d'une provision comptabilisée au passif du bilan pour un montant de 105 304 €. L'évaluation a été réalisée selon la méthode rétrospective en retenant les paramètres suivants :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de rotation du personnel :
 - Fort pour la catégorie Cadres
 - Faible pour la catégorie Non cadres permanents
 - Fort pour la catégorie Non cadres animateurs
- Table de mortalité : TG 05
- Convention collective de l'animation (code NAF) : 9499Z

Contributions volontaires

La ville d'Angers met à la disposition de l'association des locaux équipés. La valorisation a été effectuée par les services de la ville d'Angers et se décomposent de la manière suivante :

Fonctionnement :	186 604 €
Investissement :	
Total :	<hr/> 186 604 €

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons fournir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Compte tenu de la présence d'un seul cadre dans notre association, nous ne fournirons pas cette information aux fins de confidentialité.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N	Ecart N / N-1	
	31-12-2013	31-12-2012	Euros	%
	Net	Net		
Immobilisations incorporelles	-	-	-	N/A
Immo. Concessions et droits similaires	3 129	3 129	-	0,00%
Amort. Concessions et droits similaires	- 3 129	- 3 129	-	0,00%
Autres immobilisations corporelles	8 499	7 681	818	10,64%
Immo. Agencement	12 679	12 679	-	0,00%
Immo. Matériel de transport	13 521	13 521	-	0,00%
Immo. Matériel de bureau+informatique	21 144	27 895	- 6 751	-24,20%
Immo. Pédagogique	16 273	16 273	-	0,00%
Amort. Agencement	- 9 751	- 7 827	- 1 924	24,58%
Amort. Matériel de transport	- 13 521	- 13 521	-	0,00%
Amort. Mat. Bur + informatique	- 16 625	- 26 853	10 229	-38,09%
Amort. Pédagogique	- 15 222	- 14 485	- 737	5,09%
Autres immobilisations financières	1 500	-	1 500	N/A
Dépôts et cautionnements	1 500	-	1 500	N/A
TOTAL	9 999	7 681	4 635	60,34%
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	N/A
Fournisseurs débiteurs	-	-	-	
Créances usagers et comptes rattachés	394	814	- 420	-51,57%
Créances usagers et comptes rattachés	394	814	- 420	-51,57%
Autres créances	84 902	40 177	44 726	111,32%
Personnel rémunération due	-	-	-	
Acompte salaire	-	-	-	0,00%
Prestations journ. ville	3 857	4 553	- 696	-15,29%
Prestations journ. Caf	1 229	7 085	- 5 857	-82,66%
Prestations journ. CG	-	-	-	
Prestations journ. CCAS	1 939	1 631	308	18,89%
Subvention ville	41 275	-	41 275	N/A
Subvention caf	27 355	15 456	11 899	76,98%
Subvention département	-	1 000	- 1 000	N/A
Autres subventions	-	-	-	
Ionis prévoyance	-	-	-	
Médéric	-	-	-	
Assedic	-	-	-	
Produits à recevoir	9 249	10 451	- 1 203	-11,51%
Valeurs mobilières de placement	131 010	131 010	-	0,00%
SICAV	31 010	31 010	-	0,00%
BON DE CAISSE	100 000	100 000	-	
Disponibilités	209 466	244 238	- 34 772	-14,24%
Crédit mutuel compte courant	111 560	16 404	95 157	580,10%
Crédit mutuel Livret Bleu	80 881	79 621	1 260	1,58%
Crédit agricole compte courant	238	407	- 169	-41,51%
CCP compte courant	9 746	142 582	- 132 836	-93,16%
Intérêts courus	2 924	881	2 043	231,79%
Caisse Accueil	530	570	- 39	-6,93%
Caisse générale	2 446	698	1 749	250,63%
Caisse Enfance	283	231	51	22,22%
Caisse Ados	571	135	436	323,39%
Caisse famille	20	248	- 228	-91,95%
Caisse CE	44	34	10	29,81%
Remises de chèques	223	2 427	- 2 204	-90,81%
Virements de caisse	-	-	-	
Charges constatées d'avance	2 049	1 694	356	21,01%
Charges constatées d'avance	2 049	1 694	356	21,01%
TOTAL	427 822	417 932	9 890	2,37%
TOTAL GENERAL	437 821	425 615	12 206	2,87%

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31 12-2013	Exercice N 31 12-2012	ECART N / N-1	
			Euros	%
Fonds associatifs sans droit de reprise	137 962	138 575	- 613	0%
Valeur patrimoine intégré	78 285	78 285	-	
Subvention aff. biens renouvelables	8 288	8 288	-	
Subvention aff. biens rebouvelables	1 829	1 829	-	
Subv. invest. affect. à biens non renouv.	6 423	6 423	-	
Autres réserves	43 136	43 749	- 613	-1,40%
Report à nouveau débiteur	-	-	-	
Report à nouveau débiteur	-	-	-	
Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)	3 217	- 613	3 830	-625%
Fonds associatifs avec droit de reprise	23 881	23 881	-	
Apports	23 881	23 881	-	
TOTAL	165 060	161 843	3 217	1,99%
Provisions pour risques	117 304	104 958	12 346	NS
Provisions pour risques	105 304	92 958	12 346	13,28%
Provisions pour charges	12 000	12 000	-	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	15 506	15 066	440	2,92%
Fonds dédiés sur subv. de Formation	6 983	6 983	-	
Fonds dédiés sur subv. de REAP	2 723	3 083	- 361	-11,69%
Fonds dédiés sur subv. Diverses	5 800	5 000	800	16,00%
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	1 645	1 645	-	
Fonds dédiés dons manuels	1 645	1 645	-	
TOTAL	134 455	121 669	12 786	10,51%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 593	9 940	3 653	36,75%
Fournisseurs	7 421	4 747	2 674	56,34%
Factures non parvenues	6 172	5 193	979	18,85%
Dettes fiscales et sociales	92 008	95 352	- 3 344	-3,51%
Rémunération due	320	167	153	N/A
Personnel avances et acomptes	-	-	-	
Provision congés payés	35 660	39 484	- 3 824	-9,68%
Personnel autres charges à payer	-	1 616	- 1 616	-100,00%
Urssaf	14 158	13 854	304	2,19%
Retraite non cadre	11 698	10 902	796	7,30%
Ionis Prévoyance	1 902	1 778	125	7,02%
CIPC Groupe Médéric	301	283	18	6,36%
SMIA	461	439	22	5,02%
Mutualité de l'anjou	408	395	13	3,21%
1% logement CIL	-	-	-	
Charges sociales sur congés payés	13 499	14 617	- 1 119	-7,65%
Autres subventions	2 636	-	2 636	N/A
Org sociaux charges à payer	-	505	- 505	-100,00%
Etat, impôts sur les bénéfices	-	157	- 157	
Taxes sur les salaires	2 107	2 250	- 143	-6,36%
Uniformation à payer	5 264	5 339	- 75	-1,40%
Charges fiscales sur CP	3 154	3 433	- 279	-8,12%
Etat charges à payer	440	134	306	229,55%
Autres comptes créditeurs	-	-	-	
Dettes sur immobilisations comptes rattachés	-	-	-	
Fournisseurs d'immobilisations	-	-	-	
Autres dettes	2 443	1 967	476	24,20%
Comité d'établissement	2 443	1 967	476	24,20%
Produits constatés d'avance	30 262	34 842	- 4 580	-13,14%
Produits constatés d'avance	30 262	34 842	- 4 580	-13,14%
TOTAL	138 306	142 101	- 3 795	-2,67%
TOTAL GENERAL	437 821	425 615	12 206	2,87%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2013	Exercice N 31-12-2012	ECART N / N-1	
			Euros	%
Ventes de marchandises	2 195	3 086	- 890	-28,85%
Ventes de marchés diverses	2 195	3 086	- 890	-28,85%
Production vendue de biens et services	141 126	159 621	- 18 494	-11,59%
Participations activités	22 603	24 421	- 1 818	-7,44%
Participations activités sociocult.	44 780	45 596	- 816	-1,79%
Participations repas	8 170	11 314	- 3 145	-27,79%
Participations manifestations	6 550	5 950	600	10,09%
Participations camps	6 936	7 723	- 788	-10,20%
Prestations département	5 000	5 000	-	
Prestations ville	18 757	24 263	- 5 506	-22,69%
Prestations CAF	26 270	33 210	- 6 940	-20,90%
Prestations CCAS	1 488	1 690	- 202	-11,94%
Locations diverses	400	380	20	5,26%
Autres produits des activités annexes	174	74	99	133,12%
Subventions d'exploitations	629 397	615 170	14 227	2,31%
Subvention ville globale fonctionnement	315 177	306 930	8 247	2,69%
Subvention ville clsh	19 155	13 326	5 829	43,74%
Subvention ville poste conv. Direct.	54 278	50 049	4 229	8,45%
Subvention ville poste conv. Jeune	38 878	38 216	662	1,73%
Subvention ville emploi jeune	29 266	29 205	62	0,21%
Subvention CCAS	1 380	1 340	40	2,99%
Subvention ACSE journal quoi de neuf			-	
Subvention ville Soirée cabaret	2 723	2 723	-	
Subvention ville projet famille	5 200	5 200	-	
Subvention ville divers	34 170	39 371	- 5 201	-13,21%
Subvention ville vie vacances ados	8 000	8 000	-	
Subvention Conseil Général VVV	1 900	1 900	-	
Subvention REAP	3 800	5 300	- 1 500	-28,30%
Subvention CAF	6 668	3 860	2 809	72,77%
Subvention CAF centre social	74 681	73 324	1 357	1,85%
Subvention CAF VVV ados	9 850	9 850	-	
Subvention ACSE VVV	4 800	4 800	-	
Subvention ACSE autres	5 563	6 000	- 437	-7,28%
Subvention d'exploitation diverses	729	5 550	- 6 279	-113,14%
Subvention fonds social europeen			-	
CUCS CEL	8 898	9 027	- 129	-1,43%
Subvention Ville TAP	4 539	-	4 539	N/A
DDSS Camp famille	1 200	1 200	-	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	50 289	50 984	- 695	-1,36%
Reprise sur provisions	1 214		1 214	
Transfert de charges Cnasea	29 496	21 804	7 692	35,28%
Transfert de charges assurances	87	1 329	- 1 242	-93,44%
Transfert indemnités CPAM/prev	14 028	7 962	6 065	76,18%
Uniformation	5 464	19 888	- 14 424	-72,53%
Cotisations	2 422	2 846	- 424	-14,90%
Adhésions	2 422	2 846	- 424	-14,90%
Autres produits	412	51	361	706,44%
Autres produits divers	102	1	101	9180,91%
Dons	310	50		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	825 841	831 757	- 5 916	-0,71%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2013	Exercice N 31-12-2012	ECART N / N-1	
			Euros	%
Achat de marchandises	43 097	40 738	2 359	5,79%
Repas clsh	22 467	18 921	3 546	18,74%
Alimentations diverses animations	20 297	21 761	- 1 464	-6,73%
Autres achats	333	56	277	496,69%
Autres achats et charges externes	139 808	167 611	- 27 803	-16,59%
Combustible d'énergie				
Fournitures entretien petit équipement	2 104	4 240	- 2 136	-50,39%
Fournitures de bureau	4 224	4 902	- 678	-13,84%
Carburants	1 110	1 472	- 363	-24,63%
Achats matériel pédagogiques	10 386	8 694	1 692	19,47%
Produits entretien pharmacie	87	301	- 214	-71,17%
Location véhicule		2 911	- 2 911	-100,00%
Location matériel	5 951	5 971	- 20	-0,34%
Location Photocopieur	1 105	1 105	-	
Entretien Réparation biens mobiliers	561	158	403	254,44%
Entretien matériel de transport	2 338	4 000	- 1 662	-41,56%
Maintenance Photocopieur	2 624	1 074	1 551	144,40%
Maintenance informatique et matériel	2 460	2 637	- 177	-6,73%
Maintenance site internet		135	- 135	-100,00%
Assurances	7 056	6 479	576	8,90%
Documentations abonnements	544	460	84	18,29%
Frais de formation du personnel	8 589	2 367	6 221	262,78%
Frais de formation de bénévoles			-	
Prestations Animations enf/jeun	18 897	25 131	- 6 235	-24,81%
Prestations Animations Globales	19 980	39 255	- 19 275	-49,10%
Séjours et camps	4 015	6 718	- 2 704	-40,24%
Pers. Détachées	1 791	792	999	N/A
Pers. Ext. Gardiennage	17 790	16 983	807	4,75%
Honoraires	4 042	4 271	- 228	-5,34%
Honoraires divers		-	-	
Frais de stages	106	-	106	N/A
Honoraires avocats	287	-	287	N/A
Imprimés publications	7 023	7 804	- 781	-10,01%
Transports activités	7 748	9 302	- 1 554	-16,71%
Voyages et déplacements	1 418	3 427	- 2 009	-58,63%
Missions réceptions	1 172	1 189	- 17	-1,41%
Téléphone	3 365	3 368	- 2	-0,07%
Frais postaux	1 973	1 615	357	22,11%
Services bancaires	439	354	85	24,13%
Cotisations	566	494	72	14,60%
Autres	57	-	57	
Impôts, taxes et versements assimilés	32 386	32 159	227	0,70%
Taxes sur salaires	24 110	22 612	1 498	6,62%
Charges fiscales sur congés payés	- 279	705	- 984	-139,53%
Uniformation	8 424	8 324	100	1,20%
CIL 1% logement				
Taxes diverses	131	518	- 387	N/A
Salaires et traitements	431 013	423 735	7 278	1,72%
Salaires permanents	339 457	330 712	8 746	2,64%
Salaires CLSH	30 103	30 182	- 79	-0,26%
Salaires technicien socio-culturel	35 972	32 373	3 599	11,12%
Contrats aidés	26 662	19 840	6 822	34,39%
Salaires Guso	199	1 184	- 985	-83,19%
Congés payés	- 3 824	7 652	- 11 476	-149,97%
Indemnités et avantages divers	2 443	1 793	650	N/A

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2013	Exercice N 31-12-2012	ECART N / N-1	
			Euros	%
Charges sociales	157 942	151 518	6 424	4,24%
Cotisation Urssaf	99 785	90 355	9 430	10,44%
Cotisation CRI retraite	30 120	28 922	1 198	4,14%
Cotisation prévoyance	6 416	6 071	345	5,68%
Cotisation CIPC	703	682	21	3,08%
Cotisation Assedic	18 218	17 423	795	4,56%
Cotisation Guso	191	1 007	- 816	-81,03%
Charges sur congés payés	- 1 119	2 804	- 3 923	-139,91%
Comité d'établissement	2 161	2 026	135	6,67%
Médecine du travail	1 971	1 981	- 10	-0,51%
Autres charges du personnel	- 505	246	- 751	-305,40%
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 499	3 409	89	2,62%
Dot. aux amort. prov et eng.	3 499	3 409	89	2,62%
Dotations aux provisions sur actif circulant	13 560	10 325	3 235	31,33%
Dotation provisions pour risques	13 560	10 325	3 235	31,33%
Dotation provisions pour charges	-	-	-	
Autres charges	2 539	2 173	366	16,83%
Sacem pré	2 539	2 089	450	21,52%
Pertes sur créances irrécouvrables				
Gestion courante	0	84	- 84	-99,42%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	823 844	831 669	- 7 825	-0,94%
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 997	87	1 909	2184,96%
Produits financiers de participations	3 303	3 677	- 374	-10,16%
Intérêts bancaires	3 303	3 677	- 374	-10,16%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-	
Produits nets sur cession VMP	-	-	-	
Autres produits financiers	-	-	-	
Autres produits financiers	-	-	-	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 303	3 677	- 374	-10,16%
Charges financières de participations	-	-	-	
Intérêts bancaires	-	-	-	
Perte de change	-	-	-	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	-	-	-	
RESULTAT FINANCIER	3 303	3 677	- 374	-10,16%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 300	3 764	1 536	40,80%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	1 561	- 1 561	-100,00%
Produits exceptionnels			-	
Produits sur exercice antérieur		1 561	- 1 561	-100,00%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-	-	
Produits des éléments d'actif	-	-	-	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	1 561	- 1 561	-100,00%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 337	66	1 272	1934,92%
Charges exceptionnelles	25		25	
Charges sur exercice antérieur	1 312	66	1 247	1896,88%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-	-	
VNC des éléments d'actifs cédés	-	-	-	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 337	66	1 272	1934,92%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2013	Exercice N 31-12-2012	ECART N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 337	1 495	- 2 832	-189,47%
IMPOTS SUR LES SOCIETES	306	290		
TOTAL PRODUITS	829 144	836 994	- 7 850	-0,94%
TOTAL CHARGES	825 488	832 025	- 6 537	-0,79%
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 656	4 969	- 1 313	-26,42%
Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs	5 361	701	4 660	664,78%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	5 800	6 283	- 483	-7,69%
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 217	- 613		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	CHARGES		
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services		186 604		
Prestations	186 604			
Personnel bénévole				

CENTRE JACQUES TATI
5 rue Eugénie Mansion
49000 ANGERS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2013**

CENTRE JACQUES TATI
5 rue Eugénie Mansion
49000 ANGERS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2013

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à St-Sylvain d'Anjou, le 15 mai 2014

Cabinet FERRE
Représenté par Pascal FERRE
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Compagnie Régionale d'Angers