

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2014 12			Exercice N-1 30/06/2013 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 424	3 424		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	306 878	213 402	93 476	99 743
	Constructions	1 034 085	848 388	185 697	232 986
	Installations techniques Matériel et outillage	54 541	50 628	3 913	7 982
	Autres immobilisations corporelles	208 996	149 644	59 352	52 897
	Immobilisations en cours	1 046 015		1 046 015	53 042
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	815		815	798	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	2 654 753	1 265 486	1 389 267	447 447
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
	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	51 364		51 364	53 387
	Autres créances	668 332		668 332	112 773
	Valeurs mobilières de placement	32 041		32 041	41 115
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	505 364		505 364	72 158
Charges constatées d'avance (3)	18 409		18 409	16 684	
	TOTAL III	1 275 511		1 275 511	296 116
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 930 264	1 265 486	2 664 778	743 563

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2014 12	Exercice N-1 30/06/2013 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338	200 338
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	202 396	177 898
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 121	24 498
	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	1 863 500	146 084	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
	TOTAL I	2 260 108	548 818
	TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	TOTAL III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	13	163
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	863	711
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 684	35 754
	Dettes fiscales et sociales	102 702	76 835
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	214 778	24 261
	Autres dettes	2 407	1 803
	Instruments de trésorerie		
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	49 223
	TOTAL IV	404 670	194 745
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 664 778	743 563

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

355 447

139 526

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2014 12	Exercice N-1 30/06/2013 12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	409 759	406 678
Production stockée		
Production immobilisée	6 380	1 799
Subventions d'exploitation	217 396	201 910
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 268	13 585
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	177 400	166 074
TOTAL I	816 203	790 045
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 652	34 115
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	217 391	217 029
Impôts, taxes et versements assimilés	24 093	29 845
Salaires et traitements	375 671	333 921
Charges sociales	118 143	106 378
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	55 539	59 525
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)	2 603	7 364
TOTAL II	823 092	788 177
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 889	1 869
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2014 12	Exercice N-1 30/06/2013 12
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	2 283	3 237
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 853
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	2 283	9 090
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	268	247
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	74	
TOTAL VI	342	247
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 941	8 843
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 948	10 712
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	350	730
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 052	16 227
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	21 402	16 957
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 335	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 746	3 171
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	13 500	
TOTAL VIII	22 581	3 171
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 179	13 787
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	839 888	816 093
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	846 015	791 594
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 127	24 499
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 127	24 499

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les travaux liés à la construction des nouvelles installations piscine se sont élevés au titre de l'exercice à 983K€ ; ils sont comptabilisés au poste "immobilisations en cours".
Les anciennes installations ont vocation à devenir obsolètes dès le début de l'exercice 2014/2015, une dotation exceptionnelle a donc été comptabilisée au titre de l'exercice pour un montant de 13 500€.

- 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

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

La quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 15k€.

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONJEP NATIONAL : 7 107€
- subventions versées par le FONJEP DEPARTEMENTAL : 6 953€
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 61 758€
 - * aides s/services civiques : 1 897€

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- subventions versées par l'AGEFIPH : 1 800€
- subventions versées par le CNDS : 7 800€
- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 32 130€
 - * subventions contrat d'accompagnement à l'emploi s/chantier d'insertion : 20 539€
 - * subventions département s/chantier d'insertion : 10 000€
 - * subvention contrat urbain de cohésion sociale : 1 000€
 - * subvention FDIAE s/chantier d'insertion : 7 000€
- subventions versées par l'ETAT :
 - * subvention ACSE : 500€
 - * subventions aide à l'accompagnement s/chantier d'insertion : 12 500€
- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 29 841€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale : 3 000€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale s/chantier insertion : 9 761€
- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL de FRANCHE COMTE : 2 671€
- subventions versées par le COMITE DEPARTEMENTAL DOUBS : 1 140€

Legs et dons :

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPEY : 50 000€
- versements divers : 50€

Sponsors : 19 316€

Subventions d'équipement et d'investissement:

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPET : 950 000€
- versements du CONSEIL REGIONAL DE FRANCHE-COMTE : 264 369€
- versements du CONSEIL GENERAL DU DOUBS : 267 000€
- versements de la VILLE DE BESANCON : 125 000€
- versements de la COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DU GRAND BESANCON : 125000€

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 424	
Terrains	306 878		
Constructions sur sol propre	379 600		
Constructions sur sol d'autrui	658 401		
Installations générales agencements aménagements des constructions	117 700		506
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 386		
Installations générales agencements aménagements divers	80 416		15 000
Matériel de transport	49 636		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 785		5 110
Emballages récupérables et divers	53 042		992 974
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 731 844	1 013 590
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	798		17
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	798	17
	TOTAL GENERAL	1 736 066	1 013 607

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 424	3 424
Terrains		306 878	306 878
Constructions sur sol propre		379 600	379 600
Constructions sur sol d'autrui		654 485	654 485
Installations générales agencements aménagements constr.	3 917	54 541	54 541
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	63 666	19 386	19 386
Installations générales agencements aménagements divers		84 916	84 916
Matériel de transport	10 500	41 486	41 486
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 150	63 208	63 208
Emballages récupérables et divers	8 687	1 046 015	1 046 015
Immobilisations corporelles en cours	0		
Avances et acomptes			
	TOTAL	94 920	2 650 515
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		815	815
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	815	815
	TOTAL GENERAL	94 920	2 654 753

la ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement				3 424
TOTAL	3 424			213 402
Autres immobilisations incorporelles	207 135	6 267		292 858
Terrains		7 592		542 030
Constructions sur sol propre	285 266		3 917	50 628
Constructions sur sol d'autrui	519 750	26 197	63 097	18 300
Installations générales agencements aménagements constr.	109 718	4 007		57 708
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 033	266		41 486
Installations générales agencements aménagements divers	62 685	5 523	10 500	32 151
Matériel de transport	49 636		8 150	1 248 562
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 972	5 687	6 509	1 251 986
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 285 195	55 539	92 173	1 251 986
TOTAL GENERAL	1 288 619	55 539	92 173	

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains	6 267				
Constructions sur sol propre	7 592				
Constructions sur sol d'autrui	26 197				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 007				
Instal.techniques matériel outillage indus.	266				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 523				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	5 687				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	55 539				
TOTAL GENERAL	55 539				

la ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338				200 338
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	177 898		24 498	0	202 396
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 498	24 498		55 123	6 127
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement	146 084	1 731 369		13 952	1 863 500
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	548 818	1 755 867	24 498	69 075	2 260 108

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles		13 500			13 500
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		13 500			13 500
TOTAL GENERAL		13 500			13 500
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		13 500			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	51 364	51 364	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	90	90	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	666 059	666 059	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 183	2 183	
Charges constatées d'avance	18 409	18 409	
TOTAL	738 105	738 105	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13	13		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 684	34 684		
Personnel et comptes rattachés	54 641	54 641		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 611	45 611		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 450	2 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	214 778	214 778		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 407	2 407		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	49 223	49 223		
TOTAL	403 807	403 807		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 424	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Matériels divers	linéaire	5 ans/10 ans/15
Matériel de transport bureau	linéaire	4 à 5 ans
Cheptel	linéaire	10 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	linéaire	1 an
Agencement Aménagement Terrain	linéaire	5 à 50 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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 selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	2 692
Autres créances	643 259
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	519
Total	646 470

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 977
Dettes fiscales et sociales	52 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	216
Total	68 686

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		18 409
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		18 409
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		49 223
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		49 223

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
CAUTION BANCAIRE SUR TRAVAUX	59 000
Total	59 000

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE D'ANNECY
17, rue de Rumilly
B.P. 40063
74002 ANNECY CEDEX
Tél. 04 50 10 07 83
Fax 04 50 10 07 61

CENTRE OMINISPORTS PIERRE CROPPET

11, Route de Gray
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2014

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA FR 39 334 301 488
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris - Île de France et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles
Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

CENTRE OMINISPORTS PIERRE CROPPET

11, Route de Gray
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2014

Aux membres de l'association,

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 30 juin 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Centre Omnisports Pierre Croppet » tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur. 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Vérifications et informations spécifiques

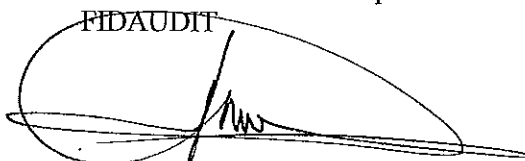
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Annecy, le 17 novembre 2014

Le commissaire aux comptes

FIDAUDIT



Fabrice MORIAUX

Associé



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2014 12			Exercice N-1 30/06/2013 12
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, Brevets et droits similaires	3 424	3 424		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	306 878	213 402	93 476	99 743
Constructions	1 034 085	848 388	185 697	232 986
Installations techniques Matériel et outillage	54 541	50 628	3 913	7 982
Autres immobilisations corporelles	208 996	149 644	59 352	52 897
Immobilisations en cours	1 046 015		1 046 015	53 042
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	815		815	798
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 654 753	1 265 486	1 389 267	447 447
Comptes de liaison TOTAL II				
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	51 364		51 364	53 387
Autres créances	668 332		668 332	112 773
Valeurs mobilières de placement	32 041		32 041	41 115
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	505 364		505 364	72 158
Charges constatées d'avance (3)	18 409		18 409	16 684
TOTAL III	1 275 511		1 275 511	296 116
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 930 264	1 265 486	2 664 778	743 563

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2014 12	Exercice N-1 30/06/2013 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338	200 338
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	202 396	177 898
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 127-	24 498
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 863 500	146 084	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
	TOTAL I	2 260 108	548 818
	Comptes de liaison		
	TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	TOTAL III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	13	163
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	863	711
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 684	35 754
	Dettes fiscales et sociales	102 702	76 835
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	214 778	24 261
	Autres dettes	2 407	1 803
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	49 223	55 218
	TOTAL IV	404 670	194 745
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 664 778	743 563

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

355 447

139 526



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2014 12	Exercice N-1 30/06/2013 12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	409 759	406 678
Production stockée		
Production immobilisée	6 380	1 799
Subventions d'exploitation	217 396	201 910
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 268	13 585
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	177 400	166 074
TOTAL I	816 203	790 045
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 652	34 115
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	217 391	217 029
Impôts, taxes et versements assimilés	24 093	29 845
Salaires et traitements	375 671	333 921
Charges sociales	118 143	106 378
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	55 539	59 525
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)	2 603	7 364
TOTAL II	823 092	788 177
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 889	1 869
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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2014	Exercice N-1 30/06/2013
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	2 283	3 237
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 853
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	2 283	9 090
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	268	247
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	74	
TOTAL VI	342	247
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 941	8 843
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	4 948	10 712
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	350	730
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 052	16 227
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	21 402	16 957
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 335	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 746	3 171
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	13 500	
TOTAL VIII	22 581	3 171
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 179	13 787
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	839 888	816 093
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	846 015	791 594
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 127	24 498
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 127	24 498



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les travaux liés à la construction des nouvelles installations piscine se sont élevés au titre de l'exercice à 983K€ ; ils sont comptabilisés au poste "immobilisations en cours".
Les anciennes installations ont vocation à devenir obsolètes dès le début de l'exercice 2014/2015, une dotation exceptionnelle a donc été comptabilisée au titre de l'exercice pour un montant de 13 500€.

- 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

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

La quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 15k€.

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONJEP NATIONAL : 7 107€
- subventions versées par le FONJEP DEPARTEMENTAL : 6 953€
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 61 758€
 - * aides s/services civiques : 1 897€



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- subventions versées par l'AGEFIPH : 1 800€
- subventions versées par le CNDS : 7 800€
- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 32 130€
 - * subventions contrat d'accompagnement à l'emploi s/chantier d'insertion : 20 539€
 - * subventions département s/chantier d'insertion : 10 000€
 - * subvention contrat urbain de cohésion sociale : 1 000€
 - * subvention FDIAE s/chantier d'insertion : 7 000€
- subventions versées par l'ETAT :
 - * subvention ACSE : 500€
 - * subventions aide à l'accompagnements/chantier d'insertion : 12 500€
- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 29 841€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale : 3 000€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale s/chantier insertion : 9 761€
- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL de FRANCHE COMTE : 2 671€
- subventions versées par le COMITE DEPARTEMENTAL DOUBS : 1 140€

Legs et dons :

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPEY : 50 000€
- versements divers : 50€

Sponsors : 19 316€

Subventions d'équipement et d'investissement:

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPET : 950 000€
- versements du CONSEIL REGIONAL DE FRANCHE-COMTE : 264 369€
- versements du CONSEIL GENERAL DU DOUBS : 267 000€
- versements de la VILLE DE BESANCON : 125 000€
- versements de la COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DU GRAND BESANCON : 125000€



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 424	
Terrains	306 878		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	379 600		
Installations générales agencements aménagements des constructions	658 401		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1.17 700		506
Installations générales agencements aménagements divers	19 386		
Matériel de transport	80 416		15 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 636		
Emballages récupérables et divers	66 785		5 110
Immobilisations corporelles en cours	53 042		992 974
Avances et acomptes			
TOTAL	1 731 844		1 013 590
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	798		17
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	798		17
TOTAL GENERAL	1 736 066		1 013 607

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			3 424	3 424
Terrains				306 878	306 878
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				379 600	379 600
Installations générales agencements aménagements constr.			3 917	654 485	654 485
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			63 666	54 541	54 541
Installations générales agencements aménagements divers				19 386	19 386
Matériel de transport			10 500	84 916	84 916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 150	41 486	41 486
Emballages récupérables et divers			8 687	63 208	63 208
Immobilisations corporelles en cours			0	1 046 015	1 046 015
Avances et acomptes					
TOTAL			94 920	2 650 515	2 650 515
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				815	815
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL				815	815
TOTAL GENERAL			94 920	2 654 753	2 654 753

la ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
is établissement recherche développement TOTAL				
res immobilisations incorporelles TOTAL	3 424			3 424
raims	207 135	6 267		213 402
nstructions sur sol propre				
nstructions sur sol d'autrui	285 266	7 592		292 858
allations générales agencements aménagements constr.	519 750	26 197	3 917	542 030
allations techniques, Matériel et outillage industriel	109 718	4 007	63 097	50 628
allations générales agencements aménagements divers	18 033	266		18 300
ériel de transport	62 685	5 523	10 500	57 708
ériel de bureau et informatique, Mobilier	49 636		8 150	41 486
ballages récupérables et divers	32 972	5 687	6 509	32 151
TOTAL	1 285 195	55 539	92 173	1 248 562
TOTAL GENERAL	1 288 619	55 539	92 173	1 251 986

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
is étab.rech.développ. TOTAL					
res immob.incorporelles TOTAL					
raims	6 267				
nstructions sur sol propre					
nstructions sur sol d'autrui	7 592				
al.générales agenc.aménag.constr.	26 197				
al.techniques matériel outillage indus.	4 007				
al.générales agenc.aménag.divers	266				
ériel de transport	5 523				
ériel de bureau informatique mobilier					
ballages récupérables et divers	5 687				
TOTAL	55 539				
TOTAL GENERAL	55 539				

la ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338				200 338
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	177 898		24 498	0	202 396
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 498	24 498		55 123	6 127
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
· Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement	146 084	1 731 369		13 952	1 863 500
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	548 818	1 755 867	24 498	69 075	2 260 108



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Provisions pour immobilisations incorporelles					
Provisions pour immobilisations corporelles		13 500			13 500
Provisions pour titres mises en équivalence					
Provisions pour titres de participation					
Provisions pour autres immobilisations financières					
Provisions pour stocks et en cours					
Provisions pour comptes clients					
Provisions pour autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		13 500			13 500
TOTAL GENERAL		13 500			13 500
Montants des dotations et reprises					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		13 500			



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	51 364	51 364	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	90	90	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	666 059	666 059	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 183	2 183	
Charges constatées d'avance	18 409	18 409	
TOTAL	738 105	738 105	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13	13		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 684	34 684		
Personnel et comptes rattachés	54 641	54 641		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 611	45 611		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 450	2 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	214 778	214 778		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 407	2 407		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	49 223	49 223		
TOTAL	403 807	403 807		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 424	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Matériels divers	linéaire	5 ans/10 ans/15
Matériel de transport bureau	linéaire	4 à 5 ans
Cheptel	linéaire	10 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	linéaire	1 an
Agencement Aménagement Terrain	linéaire	5 à 50 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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 selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	2 692
Autres créances	643 259
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	519
Total	646 470

ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 977
Dettes fiscales et sociales	52 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	216
Total	68 686



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		18 409
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		18 409
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		49 223
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		49 223



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
CAUTION BANCAIRE SUR TRAVAUX	59 000
Total	59 000



ANNEXE

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.