

## **CENTRE D'ANIMATION LES UNELLES**

*Association loi 1901 à but non lucratif*

*Siège social : Rue Saint-Maur BP 524  
50200 COUTANCES*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 Août 2014**



## **In Extenso Secag**

26 route de Coutances  
BP 339  
50350 DONVILLE-LES-BAINS

Tél. 02 33 91 35 35  
Fax 02 33 51 05 73  
donville@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

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 **31 Août 2014**, sur :

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de l'Association **CENTRE D'ANIMATION LES UNELLES**, 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 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.

JMY

## **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 portons à votre connaissance l'élément suivant :

- ✓ Dans le cadre habituel de l'arrêté des comptes, l'Association procède à des estimations comptables significatives portant notamment sur le montant des subventions à recevoir de ses différents partenaires au 31 Août 2014. Nous nous sommes assurés de l'existence des conventions et de la réalité des subventions inscrites en produits à recevoir.

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents présentés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DONVILLE-LES-BAINS,  
Le 26 Novembre 2014

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
IN EXTENSO SECAG**

Le Directeur Général Délégué

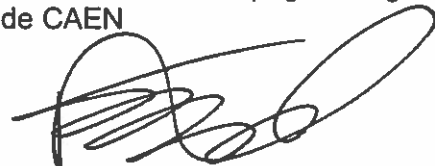
**Jean-Max YVER**

Commissaire aux Comptes Associé  
Membre de la Compagnie Régionale  
de CAEN



**Laurent ROBIOLLE**

Commissaire aux Comptes Associé  
Membre de la Compagnie Régionale  
de CAEN



## BILAN AU 31-08-2014

ACTIF	EXERCICE N		NET	EXERCICE N-1	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Immobilisations incorporelles	6 230,12	3 489,54	2 740,58	3 248,86	<u>Fonds propres</u>	80 328,89	78 606,98
Immobilisations corporelles	79 664,78	62 363,80	17 300,98	7 691,93	Report à nouveau	647,71	1 721,91
Immobilisations financières	-	-	-	-	Résultat comptable de l'exercice		
<b>TOTAL I</b>	<b>85 894,90</b>	<b>65 853,34</b>	<b>20 041,56</b>	<b>10 940,81</b>	Autres fonds associatifs	22 104,96	14 558,96
					Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
					<b>TOTAL I</b>	<b>103 081,56</b>	<b>94 887,85</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
Créances					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 938,52	16 541,70
- Usagers et comptes rattachés	70 283,32		70 283,32	62 047,59	Dettes fiscales et sociales	29 798,73	33 443,31
- Autres	130 243,14		130 243,14	123 442,22	Autres dettes	1 168,86	753,80
Disponibilités	53 574,45		53 574,45	70 978,85	Produits constatés d'avance	132 293,47	129 167,67
Charges constatées d'avance	10 136,67		10 136,67	7 384,62	<b>TOTAL III</b>	<b>181 199,58</b>	<b>179 906,48</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>264 239,58</b>	<b>0,00</b>	<b>264 239,58</b>	<b>263 853,62</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>350 134,48</b>	<b>65 853,34</b>	<b>284 281,14</b>	<b>274 794,33</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>284 281,14</b>	<b>274 794,33</b>

**CENTRE D'ANIMATION**  
**COMPTE DE RESULTAT**  
**2013- 2014**

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b><u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>		
Cotisations activités	230 718,80	228 092,26
Autres produits	13 761,50	18 641,14
Subventions d'exploitation	214 513,85	250 872,86
Parrainages	1 500,00	1 500,00
Transferts de charges	2 855,99	2 563,08
Cartes d'adhérents	18 430,70	17 376,60
<b>TOTAL I</b>	<b>481 780,84</b>	<b>519 045,94</b>
<b><u>CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>		
Achats de Prestations d'activités	85 018,90	86 504,02
Achats de fournitures non stockées	21 819,22	21 034,69
Autres achats et charges externes	58 033,25	59 810,70
Impôts et taxes	7 741,13	17 666,15
Salaires	223 097,62	243 406,98
Charges sociales	77 755,69	84 006,47
Dotation aux amortissements	6 619,83	5 210,87
Autres charges	3 641,80	2 021,68
<b>TOTAL II</b>	<b>483 727,44</b>	<b>519 661,56</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 946,60</b>	<b>-615,62</b>
<b><u>OPERATIONS FAITES EN COMMUN</u></b>	802,80	1 700,00
<b><u>PRODUITS FINANCIERS</u></b>	1 332,81	2 635,06
<b><u>CHARGES FINANCIERES</u></b>	56,11	0,00
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>	3 261,44	2 937,92
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>	937,03	1 250,45
<b><u>IS</u></b>	204,00	285,00
<b>EXCEDENT</b>	<b>647,71</b>	<b>1 721,91</b>
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>310 212,80</b>	<b>283 636,70</b>

# **ANNEXE**

---

## **1 - PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES**

*- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES*

## **2 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF -**

### **2-1 ACTIF IMMOBILISE**

*- IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS (CF TABLEAU)  
- TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS*

### **2-2 ACTIF CIRCULANT**

*- CREANCES  
- DISPONIBILITES*

### **2-3 COMPTES DE REGULARISATION**

*- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE*

## **3 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF -**

### **3-1 FONDS ASSOCIATIFS**

*- FONDS PROPRES*

### **3-2 DETTES**

*- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES  
- DETTES FISCALES ET SOCIALES  
- AUTRES DETTES*

### **3-3 COMPTES DE REGULARISATION**

*- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE*

## **4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES**

### **4-1 CREANCES**

### **4-2 DETTES**

## **5 - DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT**

### **5-1 SUBVENTIONS**

### **5-2 TRANSFERTS DE CHARGES**

### **5-3 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

## **6 - EFFECTIFS**

## **7 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

**Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Août 2014, dont le total du bilan avant répartition est de 284 281 €, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 648 €.**

**L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2013 au 31/08/2014.**

## **1 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés le 19/11/2014.

1.1 - Les comptes annuels de l'exercice 2013/2014 ont été élaborés et présentés conformément aux règles applicables en la matière et dans le respect des dispositions des règlements CRC 99-01 et 99-03..

### **Les conventions suivantes ont été respectées :**

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

Les charges et les produits sont enregistrés en EUROS Toutes Taxes Comprises.

1.2 - L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage.
- Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.
- Les créances et les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

### **1.3 – Financement des actions menées dans le cadre du Contrat Enfance Jeunesse**

Au cours du présent exercice, notre association a pris en compte au titre de la subvention CAF Contrat Enfance Jeunesse une somme de 56.000 €.

Non connue définitivement à ce jour, le montant de cette subvention a été estimé à partir des budgets prévisionnels analytiques et d'informations non formelles recueillies. Elle devra nous être reversée par la Communauté du Bocage Coutançais pour le financement d'actions menées en 2014. Elle a été portée en « subvention à recevoir » à la clôture de l'exercice.

La quote-part de subvention à recevoir au titre de ce contrat, pour les actions menées en 2014 jusqu'à la clôture de l'exercice, n'a pas été évaluée considérant, dans le cadre du principe de précaution, la difficulté d'estimation de ces financements dans la mesure notamment, où la demande correspondante ne sera effectuée qu'au cours du 1<sup>er</sup> trimestre 2015.

*Contributions volontaires* : conformément au plan comptable des associations, les contributions volontaires significatives ont fait l'objet d'une évaluation portée au pied du compte de résultat. Les informations qualitatives concernant les contributions volontaires non chiffrées sont portées ci-après au chapitre 8.

1.4 - La présentation des comptes et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS**

VALEURS AU 31 AOUT 2014

DATE D'INVESTISSEMENT	DESIGNATION	COMPTE	AFFECTATION	VALEUR ACTIF D'INVESTISSEMENT	TAUX	DUREE	AMORTISSEMENTS		VALEUR NETTE COMPTABLE AU 31/08/2014
							EXERCICES ANTERIEURS	EXERCICE 2014	
09/02/2001	LOGICIEL LUDOTHEQUE	205	83	304,90	33,33%		304,90		304,90
09/10/2009	20 LOGICIELS AVAST	205	EPN	842,22	33,33%		842,22		842,22
25/01/2010	LOGICIEL NOE	205	GENERAL	5 083,00	10,00%		1 634,12	508,30	2 342,42
				6 230,12			2 981,24	508,30	3 489,54
16/12/1997	MATERIEL SUR AUTRE LISTE	2154		10 382,69			10 382,69		10 382,69
20/03/1998	MATERIEL GYM	2154	40	258,71	33,33%		258,71		258,71
15/07/1998	MATERIEL JANINE MON CORPS	2154	37	302,76	33,33%		302,76		302,76
02/11/1998	MATERIEL GYM	2154	89	186,75	33,33%		186,75		186,75
15/12/2000	TOUR ELECTRIQUE	2154	poterie	358,51	33,33%		358,51		358,51
27/02/2001	ORDINATEUR AMD	2154	ludo	785,85	33,33%		785,85		785,85
17/10/2001	STEPS	2154	GYM	1 547,11	33,33%		1 547,11		1 547,11
29/08/2003	TV COULEUR	2154		533,46	100,00%		533,46		533,46
09/10/2003	15 CHAISES	2154	CYBER JEUNES	199,00	100,00%		199,00		199,00
28/10/2003	MATERIEL AQUA GYM	2154	053MAUSACTI	468,44	20,00%		468,44		468,44
17/12/2003	TOUR ELECTRIQUE	2154	50%107050%0888	485,59	20,00%		485,59		485,59
01/04/2005	APPAREIL PHOTO FUJI INEPIX	2154	1/0 (021) 2/3 (022)	783,38	33,33%		783,38		783,38
09/09/2006	TABLE DE MIXAGE	2154	158EPNEPN	299,00	33,33%		299,00		299,00
12/10/2005	CLAVIER	2154	134GENGEN	343,00	33,33%		343,00		343,00
02/11/2005	12 TAPIS	2154	053CLAVIER	299,00	33,33%		299,00		299,00
31/01/2006	MICRO HF SHURE ETV 580	2154	099CIRCACTI	1 174,20	33,33%		1 174,20		1 174,20
31/01/2006	TABLE DE MIXAGE + CABLES	2154	134GENGEN	294,22	33,33%		294,22		294,22
03/02/2006	IMPRIMANTE CANON LASER 1120	2154	134GENGEN	180,35	33,33%		180,35		180,35
03/02/2006	3 WEBCAM	2154	157P-JPOIN	206,67	33,33%		206,67		206,67
03/02/2006	1 ECRAN PLAT AOC 17"	2154	(1157 (2158	97,49	33,33%		97,49		97,49
03/02/2006	AP NUMERIQUE SONY DSC S90	2154	157P-JPOIN	261,20	33,33%		261,20		261,20
22/02/2006	1 ENSEMBLE ORDINATEUR	2154	157P-JPOIN	229,15	33,33%		229,15		229,15
28/04/2006	1 ALESIS MONITORONE MK2 HAUT PARLEUR	2154	134GENGEN	491,10	33,33%		491,10		491,10
30/05/2006	4 PIEDS ENCEINTE SAMSON TS100 + 4 EMBASES	2154	134GENGEN	85,00	33,33%		85,00		85,00
12/09/2006	MINI CHAINE	2154	134GENGEN	200,00	33,33%		200,00		200,00
07/11/2006	BILLARD BFT PALISSANDRE + 4 QUEUES	2154	063MAUSACTI	143,00	33,33%		143,00		143,00
07/11/2006	BABY STAD II POIG ROND SS MORNAY	2154	112JEUCAFE	1 135,00	33,33%		1 135,00		1 135,00
30/11/2006	4 MAISONNETTES EN CONTREPLAQUE	2154	112JEUCAFE	1 704,30	33,33%		1 704,30		1 704,30
27/07/2007	20 GRILLES CADDOIE	2154	110LUDUDO	1 440,00	33,33%		1 440,00		1 440,00
31/12/2006	SYSTEME DECLAIRAGE	2154	134GENGEN	2 500,00	33,33%		2 500,00		2 500,00
26/03/2007	MATERIEL INFORMATIQUE (ROUTEUR - CLE WIFI)	2154	158EPNEPN	1 005,24	33,33%		1 005,24		1 005,24
31/03/2007	ECRAN ISONIC IMU 19.1P	2154	158EPNEPN	479,01	33,33%		479,01		479,01
31/03/2007	TV LCD 26" PHILIPS 26PF3321	2154	158EPNEPN	199,00	33,33%		199,00		199,00
21/05/2007	1 IMPRIMANTE EPSON STYLUS D 78 + CORDONS	2154	158EPNEPN	649,00	33,33%		649,00		649,00
28/07/2008	1 IMPRIMANTE BROTHER DCP130C + CORDON	2154	158EPNEPN	173,64	33,33%		173,64		173,64
22/10/2007	LIFEBOOK E8410 AVEC SACOCHE	2154	158EPNEPN	97,44	33,33%		97,44		97,44
01/10/2007	JOUET CASERNE DE POMPIERS	2154	117FESHANI	600,00	33,33%		600,00		600,00
30/09/2007	CONSOLE WIFI	2154	112JEUCAFE	799,00	33,33%		799,00		799,00
03/04/2008	MATERIEL INFORMATIQUE	2154	157P-JPOIN	248,15	33,33%		248,15		248,15
12/11/2008	ZOOKA H2	2154	BATTERIE	668,36	33,33%		668,36		668,36
22/10/2008	ORDINATEUR	2154	ATELIER PHOTO	185,00	33,33%		185,00		185,00
12/11/2008	REFLEX NUMERIQUE	2154	PAJ.PT/	332,24	33,33%		332,24		332,24
30/04/2009	LCD 81 CM LG 32LG5000	2154	EPN	473,69	33,33%		473,69		473,69
07/07/2010	3 ORDINATEURS ACER EMACHINES EL 1352-4007 18.5"	2154	EPN	479,00	33,33%		479,00		479,00
07/07/2010	6 ORDINATEURS ACER EMACHINES EL 1352-4007 08 18.5"	2154	EPN	1 053,45	33,33%		1 053,45		1 053,45
07/07/2010	1 ORDINATEUR FUJITSU ANILO PI 3660	2154	EPN	2 406,90	33,33%		2 406,90		2 406,90
07/07/2010	IMPRIMANTE BROTHER HL 2035	2154	EPN	635,74	33,33%		635,74		635,74
30/09/2010	1 SYSTEME AMPLI SAMSON + 1 PLATINE CD MP3	2154	EPN	75,50	33,33%		75,50		75,50
28/02/2011	4PN FUJIFILM + ETUI + CARTE SD EMEDEC	2154	GENERAL	769,03	20,00%		448,81	153,81	602,42
30/04/2011	40 CADRES + 16 PASSEPARTOUT	2154	GENERAL	175,98	20,00%		88,39	35,20	82,39
23/06/2011	SWITCH SERVICE ENFANCE EPN	2154	EXPO	339,32	20,00%		158,91	67,86	223,77
				560,06	33,33%	295/360	421,57	158,48	560,06



DATE INVESTISSEMENT	DESIGNATION	COMPTE	AFFECTATION	VALEUR ACTIF INVESTISSEMENT	Taux	DUREE	VALUÉS ANTÉRIEURS	VALUÉS 2014	TOTAUX	COMPTABLE AU 31/03/2014
06/04/2012	APPAREIL PHOTO EOS 550D 18-55 IS REFLEX CANON	2154	PAJ UNELLES	628,99	33,33%	3392/560	295,83	209,64	505,47	123,52
26/06/2012	RETROPROJECTEUR PICO Pk 201	2154	GENERAL	257,24	33,33%	205,58	101,70	85,74	187,44	69,80
09/07/2012	2 VELOS VTT NO FEAR HOMME	2154	PAJ ACTIVE	491,04	33,33%	205,58	187,74	163,65	351,39	139,65
09/07/2012	1 VELO ASPECT 30 12	2154	PAJ ACTIVE	569,05	33,33%	205,58	217,58	189,66	407,24	161,81
30/03/2012	10 TAPIS DE GYM	2154	ARTISME + MONDE ARTISTIQUE A FOND LA FORME	1.040,52	33,33%	2792/560	296,54	208,10	504,64	535,88
06/02/2012	20 TAPIS DE GYM	2154	GUITARE	579,00	33,33%	2792/560	182,39	115,80	298,19	280,81
08/01/2012	ORDINATEUR PORTABLE S52E-S2115ZV	2154	EPN	429,00	33,33%	2792/560	237,52	142,99	380,51	48,49
20/09/2012	VTECH - CONSOLE STORIO 2 (1 BLEUE + 1 ROSE)	2154	EPN	589,41	33,33%	2792/560	191,46	199,78	391,24	208,17
12/09/2012	TABLETTE TACT NEXIUS	2154	EPN	249,00	33,33%	2792/560	81,38	82,99	164,37	84,63
12/09/2012	IPAD 2 white 16GO NOIR	2154	EPN	309,00	33,33%	2792/560	100,40	109,66	203,39	135,61
12/09/2012	TABLETTE GALAXY TAB 16GO BLANC	2154	EPN	399,00	33,33%	2792/560	107,52	109,66	217,18	111,82
09/10/2012	MATERIEL POUR FONDERIE	2154	FONDERIE	369,80	33,33%	2792/560	120,60	132,99	243,59	125,41
08/10/2012	MATERIEL POUR FONDERIE	2154	FONDERIE	721,79	33,33%	2792/560	221,86	240,57	462,43	239,36
17/09/2012	MATERIEL POUR FONDERIE	2154	FONDERIE	588,55	33,33%	2792/560	178,18	196,16	374,34	214,21
23/12/2012	MATERIEL POUR FONDERIE	2154	FONDERIE	498,28	33,33%	2792/560	148,23	166,07	314,30	185,96
06/12/2012	PIANO YAMAHA	2154	SONO	236,33	33,33%	2792/560	61,48	78,77	140,25	96,08
06/12/2012	PIANO YAMAHA	2154	CLAVIER	535,00	33,33%	2792/560	131,76	178,32	310,08	224,92
05/02/2013	TOUR ORDINATEUR + BOTTIER	2154	PAJ CAF	500,00	33,33%	2792/560	124,06	154,98	290,71	209,29
27/09/2013	MATERIEL INFORMATIQUE	2154	ATELIER CHANT	465,00	33,33%	2792/560	89,12	147,59	244,10	175,59
26/09/2013	PORTABLE BLC SVR 1713DVIEW SONY	2154	EPN	7.858,19	25,00%	3392/560	1.475,59	1.475,59	1.475,59	6.382,60
26/11/2013	PORTABLE E1-131G-20206G11M 17.3" + SACOCHE	2154	AVJ	449,00	33,33%	2792/560	140,92	140,92	140,92	308,08
26/11/2013	MINI CD IPHON 100W PHILIPS T	2154	GENERAL	517,90	33,33%	2792/560	133,78	46,24	133,78	384,12
20/02/2014	MATERIEL INFORMATIQUE EMOTON TECH	2154	EPN	1.083,69	33,33%	1922/560	279,660	192,64	472,30	891,05
03/04/2014	TABLETTE SONY XPERIA Z1 16GO	2154	EPN	568,99	33,33%	1502/560	107,600	79,02	63,84	489,97
15/05/2014	VITRINE EXPO	2154	EXPO	1.074,00	25,00%	10072/560	107,600	63,84	79,02	1.010,16
23/05/2014	2 LENOVO IDEACENTRE C85 AND 1P	2154	PIJ	789,80	33,33%	1002/560	111,07	111,07	111,07	888,73
28/06/2014	MATERIEL INFORMATIQUE MAKER SHOP	2154	EPN	2.623,08	33,33%	802/560	180,40	180,40	180,40	2.442,68
22/10/2009	Materiai sur autre liste	2183	GENERAL	628,87	33,33%	43382,44	626,87	5784,37	49728,81	18352,00
13/11/2008	ORDINATEUR	2183	GENERAL	205,58	33,33%	205,58	205,58	205,58	205,58	149,30
20/01/2010	1 ORDINATEUR	2183	GENERAL	149,30	33,33%	149,30	149,30	149,30	149,30	149,30
14/10/2009	3 ORDINATEURS INTEL	2183	GENERAL	140,29	33,33%	140,29	140,29	140,29	140,29	140,29
22/01/2010	3 CARTES MERES	2183	GENERAL	573,75	33,33%	573,75	573,75	573,75	573,75	185,00
15/09/2009	1 PLATINE LAZER ONKYO	2183	GENERAL	195,00	33,33%	195,00	195,00	195,00	195,00	279,00
29/02/2012	ORDINATEUR PORTABLE X435LVX781V	2183	GENERAL	279,00	33,33%	279,00	279,00	279,00	279,00	420,42
07/11/2012	ORDINATEUR PORTABLE	2183	GENERAL	499,00	33,33%	499,00	254,10	166,32	420,42	287,03
02/04/2014	TABLETTE GALAXY NOTE ED2014	2183	GENERAL	564,95	33,33%	564,95	120,71	34,52	34,52	530,43
30/09/1998	MATERIEL SU AUTRE LISTE	2184	GENERAL	3.018,54	33,33%	2.544,60	307,18	2.891,76	780,98	
12/12/2001	VENTILATEUR	2184	GENERAL	74,55	100,00%	74,55	74,55	74,55	74,55	
02/04/2001	MEUBLE INFORMATIQUE	2184	PIJ	627,94	100,00%	627,94	627,94	627,94	627,94	
10/01/2002	MEUBLE INFORMATIQUE	2184	PIJ	644,53	20,00%	644,53	644,53	644,53	644,53	
31/03/2003	MOBILIER DE BUREAU	2184	110ULDLUDO	648,18	20,00%	648,18	648,18	648,18	648,18	
31/03/2003	MOBILIER DE BUREAU	2184	134GENSEN	2.702,24	33,33%	2.702,24	2.702,24	2.702,24	2.702,24	
31/03/2007	CHAISE DE BUREAU	2184	134GENSEN	795,34	33,33%	795,34	795,34	795,34	795,34	
02/10/2007	1 CHAISE DE BUREAU	2184	134GENSEN	227,24	33,33%	227,24	227,24	227,24	227,24	
			134GENSEN	206,67	33,33%	206,67	206,67	206,67	206,67	
			Immobiliations companies	9.745,23		9.745,23	9.745,23	9.745,23	9.745,23	
				79.864,78		79.864,78	58.252,27	6.111,53	62.363,80	17.308,98
				85.894,40		85.894,40	59.233,51	6.619,83	65.853,34	20.041,56

## Tableau des variations des immobilisations

	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Licences	9 577,50	0	3347,38	6 230,12
TOTAL (I)	9 577,50	0	3347,38	6 230,12
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Agencement et aménagements divers	772,79	0	772,79	0,00
Matériel activité	59 474,33	15 155,63	8 383,15	66 246,81
Matériel de bureau	16 944,47	564,95	13836,68	3 672,74
Mobilier	9 745,23	0,00	0	9 745,23
TOTAL (II)	86 936,82	15 720,58	22 992,62	79 664,78
<b>Immobilisations financières :</b>				
Dépôts et fonctionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>96 514,32</b>	<b>15 720,58</b>	<b>26 340,00</b>	<b>85 894,90</b>

## Tableau des amortissements

	Début exercice	Dotations	Sorties actif	Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Licences	6 328,62	508,30	3347,38	3 489,54
TOTAL (I)	6 328,62	508,30	3 347,38	3 489,54
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Agencement et aménagements divers	772,79	0	772,79	0,00
Matériel activité	52 345,59	5 764,37	8 383,15	49 726,81
Matériel de bureau	16 381,28	347,16	13836,68	2 891,76
Mobilier	9 745,23	0,00	0	9 745,23
TOTAL (II)	79 244,89	6 111,53	22 992,62	62 363,80
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>85 573,51</b>	<b>6 619,83</b>	<b>26 340,00</b>	<b>65 853,34</b>

**- CREANCES**

- Usagers et comptes clients	10 584,97
- Usagers pré-incriptions	59 698,35
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>70 283,32</b>

**- AUTRES CREANCES**

- Subventions à recevoir	
Communauté du Bocage Coutançais	59 568,00
CAF via CBC	56 000,00
CAF PSO	6 331,03
CAISSE D'EPARGNE	1 500,00
- produits à recevoir	
Daltys (machine à café)	352,15
Adhésion association	140,00
Cotisations activités	18,00
- Débiteurs divers	32,76
- Reconnaissance de dette	240,00
- Chèque vacances à encaisser	4 090,00
- Chèques laser à encaisser	19,20
- Chèques Tatoo à encaisser	645,00
- Coupons sport à encaisser	410,00
- Coupons CAF à encaisser	93,00
- Chèques Spot50 à encaisser	804,00
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>130 243,14</b>

**TOTAL** **200 526,46****- DISPONIBILITES**

Compte courant Caisse d'Epargne	51 001,38
Livret A Caisse d'Epargne	590,01
Compte sur livret Associatis	173,37
Intérêts livrets au 31/08/2014	696,67
Caisses	1 113,02

**TOTAL** **53 574,45**

## 2-3- COMPTES DE REGULARISATION

<b>- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	
- SISMT (médecine du travail)	684,18
- Abonnements-Documentation	63,76
- Maintenances logiciels	586,80
- LOA Photocopieurs	799,61
- Boissons projets divers	810,74
- Fournitures de bureau	319,50
- Terre pour poterie	131,36
- Composition œuvre DUBRA spectacle 2015-2016	2 500,00
- Imprimeries	4 242,72
<b>TOTAL</b>	<b>10 138,67</b>

## 3 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF -

### 3-1- FONDS ASSOCIATIFS

<b>- FONDS PROPRES</b>	
- Report à nouveau	
au début de l'exercice	78 606,98
affectation du résultat de l'exercice précédent	<u>1 721,91</u>
à la clôture de l'exercice .....	80 328,89
- Résultat de l'exercice (excédent)	647,71
<b>- AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	
- Subvention d'investissement affectée à des biens renouvelables par l'association	22 104,96
<b>TOTAL</b>	<b>103 081,56</b>

### 3-2- DETTES

<b>- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		
Fournisseurs		12 259,47
Fournisseurs factures non parvenues		5 679,05
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>17 938,52</b>
<b>- DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
Etat et autres collectivités publiques		204,00
Charges à payer		
Personnel congés payés et autres		11 971,82
Charges sociales sur congés payés et autres		4 229,42
URSSAF		6 579,00
ASSEDIC de Basse-Normandie		1 199,00
CHORUM		4 744,58
UNIFORMATION		870,91
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>29 798,73</b>
<b>- AUTRES DETTES</b>		
Créditeurs		956,97
Divers (Rbs activité + frais de déplacement)		211,89
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>1 168,86</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>48 906,11</b>

### 3-3- COMPTE DE REGULARISATION

<b>- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	
CAF PSO	256,04
Recettes projet Allemagne 2014-2015	936,94
FONJEP	592,33
Communauté du Bocage Coutançais	44 082,75
Cotisations associations	4 060,00
Cotisations activités + cartes adhérents 2014-2015	82 365,41
<b>TOTAL</b>	<b>132 293,47</b>

### 3-4- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

#### - CREANCES

CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
- Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL (I)</b>			
Actif circulant			
- usagers	70 283,32	70 283,32	
- autres créances	130 243,14	130 243,14	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>200 526,46</b>	<b>200 526,46</b>	
Charges constatées d'avance	10 138,67	10 138,67	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>210 665,13</b>	<b>210 665,13</b>	

#### - DETTES

DETTES	Montant brut	A un an au plus
- fournisseurs	17 938,52	17 938,52
- personnel	16 201,24	16 201,24
- sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 393,49	13 393,49
- état et autres collectivités publiques	204,00	204,00
- autres dettes	1 168,86	1 168,86
<b>Sous-Total</b>	<b>48 906,11</b>	<b>48 906,11</b>
Produits constatés d'avance	132 293,47	132 293,47
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>181 199,58</b>	<b>181 199,58</b>

#### 4- DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

##### 4-1 SUBVENTIONS

FONJEP	7 107,00
C B C	131 804,26
CSP	1 500,00
CDDP	1 500,00
C A F via CBC	67 802,59
MANCHE NUMERIQUE	1 400,00
CONSEIL REGIONAL	1 700,00
CONSEIL GENERAL via CBC	1 500,00
<b>TOTAL</b>	<b>214 313,85</b>

##### 4-3 TRANSFERTS DE CHARGES

- Sortie activité retraite active	823,00
- Refacturation boîte postale	62,67
- Vente billets de spectacles non utilisés Rock Solex	181,50
- Facturation personnel AVJ	1 387,95
- Divers	400,87
<b>TOTAL</b>	<b>2 855,99</b>

##### 4-4 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	CHARGES	PRODUITS
- Subvention CAF petite enfance		3 035,12
- Régularisations diverses	217,03	226,32
- Chèque loisirs	720,00	
<b>TOTAL</b>	<b>937,03</b>	<b>3 261,44</b>

## 6 - EFFECTIFS

Au cours de l'exercice 2013-2014, l'association a fait appel :

- au personnel rémunéré par la CBC
  - un directeur,
  - 4 animateurs
  - 3 éducateurs sportifs à temps partiel
- au personnel rémunéré par la ville de Coutances
  - une hôtesse d'accueil (personnel commun au C.C.A.C.)
  - une aide-comptable (personnel commun au C.C.A.C.)
  - 3 personnels d'entretien
- au personnel rémunéré par le Centre d'Animation
  - une secrétaire (personnel commun au C.C.A.C.)
  - 30 animateurs
- au personnel rémunéré par le Comité Coutançais d'Action Culturelle
  - une comptable
- au personnel rémunéré par le Centre Communal d'Action Sociale
  - une animatrice
- aux contributions de bénévoles dont :
  - les 21 membres du Conseil d'Administration
  - et 9 bénévoles pour l'encadrement d'activités.

## 7 - EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	N	N-1		N	N-1
<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>			<b>Prestations en nature</b>		
- Locaux	64 319,10	61 391,48	- C B C	211 424,22	187 930,49
			- VILLE DE COUTANCES	64 319,10	61 391,48
			- C.C.A.C	4 517,66	4 362,91
			- C.C.A.S	29 951,82	29 951,82
<b>Mise à disposition gratuite de services</b>					
- Personnel	234 361,10	210 712,62			
- Prestations	11 532,60	11 532,60			
<b>Total</b>	<b>310 212,80</b>	<b>283 636,70</b>	<b>Total</b>	<b>310 212,80</b>	<b>283 636,70</b>

Les informations chiffrées ci-dessus concernant les contributions volontaires ont été fournies par les prestataires concernés.

Les contributions volontaires servies par la Communauté du Bocage Coutançais pour l'exercice 2013-2014 ont été estimées au montant de l'exercice précédent augmenté des salaires du personnel passés du Centre d'Animation à la Communauté du Bocage Coutançais. La Communauté du Bocage Coutançais a été dans l'impossibilité de nous donner les bons éléments, leur changement de logiciel ne le permettant pas.

Un certain nombre de biens et de services, non chiffrables ou non chiffrés, mis à disposition par nos partenaires, font l'objet des informations qualitatives ci-après :

**Ville de Coutances :**

mise à disposition de mobilier et fournitures de bureau ainsi que du matériel informatique,

**Bénévolat du Centre d'Animation :**

la contribution des bénévoles à notre activité est difficile à valoriser.

Une estimation faite en tenant compte des réunions mensuelles du Conseil d'Administration et des activités nous permet d'évaluer au moins une participation de 1 500 heures.