

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2013 au 31/08/2014

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	3 052 879	555 504	2 497 375	97,91	1 208 315	93,10
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	66 062	38 455	27 607	1,08	32 677	2,52
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	3 588		3 588	0,14		
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	750		750	0,03	750	0,06
TOTAL (I)	3 123 278	593 959	2 529 319	99,16	1 241 742	95,68
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	21 431		21 431	0,84	56 073	4,32
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	21 431		21 431	0,84	56 073	4,32
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 144 709	593 959	2 550 750	100,00	1 297 816	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2013 au 31/08/2014

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2013 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	705 603	27,66	708 494	54,59
Résultat de l'exercice	352 950	13,84	-2 891	-0,21
Subventions d'investissement	129 181	5,06	138 408	10,66
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 187 734	46,56	844 011	65,03
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 361 315	53,37	453 805	34,97
. Découverts, concours bancaires	1 701	0,07		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	1 363 016	53,44	453 805	34,97
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 550 750	100,00	1 297 816	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2013 au 31/08/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	700 848		700 848	100,00	318 217	100,00	382 631	120,24
Chiffres d'Affaires Nets	700 848		700 848	100,00	318 217	100,00	382 631	120,24
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			44 250	6,31	42 372	13,32	1 878	4,43
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			11 637	1,66	6 891	2,17	4 746	68,87
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)			756 735	107,97	367 481	115,48	389 254	105,92
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			302 622	43,18	275 515	86,58	27 107	9,84
Impôts, taxes et versements assimilés			1 619	0,23	1 544	0,49	75	4,86
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations			84 168	12,01	82 967	26,07	1 201	1,45
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges								
Total des charges d'exploitation (II)			388 409	55,42	360 026	113,14	28 383	7,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			368 325	52,55	7 454	2,34	360 871	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			445	0,06	709	0,22	-264	-37,23
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			445	0,06	709	0,22	-264	-37,23
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			25 048	3,57	20 281	6,37	4 767	23,50
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			25 048	3,57	20 281	6,37	4 767	23,50
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-24 603	-3,50	-19 572	-6,14	-5 031	-25,70
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			343 723	49,04	-12 118	-3,80	355 841	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2013 au 31/08/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation absolue (12 / 12)	%
	31/08/2014 (12 mois)		31/08/2013 (12 mois)			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 227	1,32	9 227	2,90		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	9 227	1,32	9 227	2,90		0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 227	1,32	9 227	2,90		0,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	766 407	109,35	377 416	118,60	388 991	103,07
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	413 457	58,99	380 307	119,51	33 150	8,72
RÉSULTAT NET	352 950	50,36	-2 891	-0,90	355 841	N/S
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2014 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 550 749,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 352 949,90 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/09/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'Association n'est pas concernée par le CICE.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'Association a fait en juin 2014 l'acquisition d'un bâtiment afin de le transformer en Crèche. Cette acquisition a été financée en partie par un emprunt contracté auprès du Crédit du Nord et par des dons.

Il n'a pas été effectué de réfaction d'une éventuelle valeur du terrain avant la pratique des amortissements, lesquels ne seront comptabilisés qu'à compter de la mise en service de la Crèche.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 123 278 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 750 784	1 371 745		3 122 528
Immobilisations financières	750			750
TOTAL	1 751 534	1 371 745		3 123 278

Amortissements et provisions d'actif = 593 959 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	509 792	84 167		593 959
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	509 792	84 167		593 959

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains batis	120 000	0	120 000	Non amortiss.
Batimentssur sol pro	2 048 957	240 240	1 808 717	20 ans
Trav.const.s/sol pro	883 922	315 264	568 658	de 2 à 20 ans
Installation, agencements	45 182	18 170	27 012	10 ans
Mat.bureau & informa	19 789	19 503	286	3 ans
Mobilier	1 090	782	308	8 ans
Acptes verses immo c	3 588	0	3 588	Non amortiss.
TOTAL	3 122 528	593 959	2 528 569	

Etat des créances = 750 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	750		750
Actif circulant & charges d'avance			
TOTAL	750		750

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Etat des dettes = 1 363 016 E*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 363 016	94 938	535 807	732 271
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 363 016	94 938	535 807	732 271

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation des Recettes = 700 848 E

Les Recettes de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des Recettes	Montant HT	Taux
Dons	700 848	100,00 %
<i>TOTAL</i>	<i>700 848</i>	<i>100.00 %</i>

JACOB LEVY
Commissaire aux comptes
71, Rue de Saussure
75017 PARIS

BETH LOUBAVITCH
Association loi 1901
27 Rue des Longs Prés
92100 BOULOGNE
SIREN : 421622655

RAPPORT D'AUDIT

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2014

Jacob LEVY
Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

BETH LOUBAVITCH DE BOULOGNE

Association loi 1901
27 Rue des Longs Prés
92100 BOULOGNE
SIREN : 421622655

RAPPORT D'AUDIT

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2014

Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2014.

- . Le contrôle des comptes de l'Association BETH LOUBAVITCH DE BOULOGNE tels qu'ils sont joints au présent rapport,

Les comptes ont été arrêtés par votre président.

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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 l'exercice arrêté au 31 Aout 2014.

Jacob LEVY

*Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris*
