

ADPEP 13

Inspection Academique BDR  
Bd Charles Nedelec  
13002 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS

**TEBOUL CONSULTING**

*Impasse Pigala St Antoine*

*13015 MARSEILLE*

*04 91 65 20 73*

**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N/N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions	936 975	662 535	274 439	285 839	11 400	3.99
Installations techniques Matériel et outillage	67 441	59 121	8 320	8 113	207	2.55
Autres immobilisations corporelles	403 294	311 346	91 948	112 224	20 276	18.07
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	41		41	41		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 407 751</b>	<b>653 003</b>	<b>754 748</b>	<b>496 217</b>	<b>258 531</b>	<b>17.75</b>
Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS</b>						
Matières premières, approvisionnements	985		985	1 174	189	16.12
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>CREANCES (3)</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	115 979		115 979	136 419	20 441	14.98
Autres créances	86 600	53 910	32 690	12 924	19 766	152.95
Valeurs mobilières de placement	61		61	61		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	619 084		619 084	525 080	94 004	17.90
Charges constatées d'avance (3)	12 447		12 447	14 690	2 243	15.27
<b>TOTAL III</b>	<b>835 155</b>	<b>53 910</b>	<b>781 245</b>	<b>690 549</b>	<b>90 696</b>	<b>11.47</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 242 906</b>	<b>706 913</b>	<b>1 535 993</b>	<b>1 086 766</b>	<b>449 227</b>	<b>15.32</b>

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



**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2014 12	31/12/2013 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	209 526	209 526		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	648 398	602 156	46 242	7.68
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	322 369	352 834	30 465	8.63
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>169 530</b>	<b>423 872</b>	<b>254 342</b>	<b>56.68</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	97 363	144 529	47 166	32.63
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 000	6 000	3 000	50.00	
Provisions réglementées	118 031	125 394	7 362	5.87	
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>728 535</b>	<b>569 586</b>	<b>158 949</b>	<b>27.91</b>
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	28 944	19 131	9 813	51.29
	Provisions pour charges	2 100	2 100		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>31 044</b>	<b>21 231</b>	<b>9 813</b>	<b>46.22</b>
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	39 255	90 955	51 700	56.84
	Emprunts et dettes financières divers	12 224	12 356	131	1.06
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 591	123 302	42 711	34.64
	Dettes fiscales et sociales	143 260	118 096	25 164	21.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 759	12 441	6 682	53.71
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	115 327	148 598	33 271	22.39
	<b>TOTAL IV</b>	<b>115 327</b>	<b>148 598</b>	<b>33 271</b>	<b>22.39</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 155 993</b>	<b>986 868</b>	<b>169 125</b>	<b>17.14</b>

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

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

281 089 357 150  
39 255 90 955

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12	31/12/2013 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	769 655	850 648	80 993	9.52
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	627 306	515 843	111 463	21.61
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	32 132	17 130	15 002	87.58
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	514 743	539 760	25 017	4.63
<b>TOTAL I</b>	<b>1 943 836</b>	<b>1 923 191</b>	<b>20 645</b>	<b>1.06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	124	133	9	6.51
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	189	429	240	55.94
Autres achats et charges externes	642 730	709 633	66 902	9.43
Impôts, taxes et versements assimilés	51 037	63 225	12 188	19.28
Salaires et traitements	779 014	740 451	38 563	5.21
Charges sociales	253 624	245 752	7 872	3.20
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 216	47 311	3 095	6.54
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		252	252	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	8 916	4 185	4 731	113.06
Autres charges (2)	7 433	6 690	742	11.09
<b>TOTAL II</b>	<b>1 787 283</b>	<b>1 818 041</b>	<b>30 757</b>	<b>1.69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (III)</b>	<b>156 553</b>	<b>105 150</b>	<b>51 403</b>	<b>48.84</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	133 920	129 847	4 074	3.14
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	130 138	121 357	8 781	7.24

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Ecart N/N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	6	8 959	8 953	99.94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	6	8 959	8 953	99.94
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	6	8 959	8 953	99.94
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V)</b>	60 243	102 760	77 532	100.60
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 545	9 505	5 040	53.03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 029	10 308	279	2.71
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 362	31 173	23 811	76.38
<b>TOTAL VII</b>	31 936	50 986	29 130	97.96
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 155	20 909	7 754	37.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 373	2 373	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	9 813	26 600	16 788	63.11
<b>TOTAL VIII</b>	22 968	49 882	26 915	53.96
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII+VIII)</b>	8 968	11 104	7 850	112.57
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	2 119 638	2 113 172	2 174	10.16
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 217 308	1 389 500	18 913	12.46
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	1 69 310	123 872	15 737	36.68
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5- EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	1 69 310	123 872	15 737	36.68

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- 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 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	615 523		
Installations générales agencements aménagements des constructions	321 452		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 953		4 488
Installations générales agencements aménagements divers	281 891		4 395
Matériel de transport	51 635		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 254		3 864
<b>TOTAL</b>	<b>1 411 707</b>		<b>12 747</b>
Prêts, autres immobilisations financières	41		
<b>TOTAL</b>	<b>41</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 411 748</b>		<b>12 747</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			615 523	
Installations générales agencements aménagements constr.			321 452	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			67 441	
Installations générales agencements aménagements divers			286 286	
Matériel de transport		16 744	34 891	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			82 118	
<b>TOTAL</b>		<b>16 744</b>	<b>1 407 710</b>	
Prêts, autres immobilisations financières			41	41
<b>TOTAL</b>			<b>41</b>	<b>41</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 744</b>	<b>1 407 751</b>	<b>41</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	338 353	8 386		346 739
Installations générales agencements aménagements constr.	312 782	3 014		315 796
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 841	4 281		59 121
Installations générales agencements aménagements divers	211 766	14 023		225 789
Matériel de transport	20 267	9 755	16 744	13 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 522	4 758		72 279
<b>TOTAL</b>	<b>1 005 531</b>	<b>44 216</b>	<b>16 744</b>	<b>1 033 003</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 005 531</b>	<b>44 216</b>	<b>16 744</b>	<b>1 033 003</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	8 386				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 014				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 281				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 023				
Matériel de transport	9 755				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 758				
<b>TOTAL</b>	<b>44 216</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>44 216</b>				

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	26 446		7 362		19 083
Autres provisions réglementées	98 948				98 948
<b>TOTAL</b>	<b>125 394</b>		<b>7 362</b>		<b>118 031</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	21 231	9 813			31 044
<b>TOTAL</b>	<b>21 231</b>	<b>9 813</b>			<b>31 044</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 252		5 252		
Autres provisions pour dépréciation	55 390		1 480		53 910
<b>TOTAL</b>	<b>60 642</b>		<b>6 732</b>		<b>53 910</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>207 267</b>	<b>9 813</b>	<b>14 094</b>		<b>202 985</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		<b>9 813</b>	<b>6 732 7 362</b>		



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**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	41	0	41
Autres créances clients	115 979	115 979	
Personnel et comptes rattachés	3 929	3 929	
Divers état et autres collectivités publiques	21 121	21 121	
Groupe et associés	2 433	2 433	
Débiteurs divers	59 117	59 117	
Charges constatées d'avance	12 447	12 447	
<b>TOTAL</b>	<b>215 067</b>	<b>215 026</b>	<b>41</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	39 255	39 255		
Emprunts et dettes financières divers	12 196	12 196		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 591	80 591		
Personnel et comptes rattachés	30 914	30 914		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 026	82 026		
Autres impôts taxes et assimilés	30 320	30 320		
Groupe et associés	29	29		
Autres dettes	5 759	5 759		
Produits constatés d'avance	115 327	115 327		
<b>TOTAL</b>	<b>396 416</b>	<b>396 416</b>		

**Variation des fonds propres**

VOIR ANNEXE DETAILLE CI-JOINTE.

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	33 635
Autres créances	75 259
<b>Total</b>	<b>108 894</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 899
Dettes fiscales et sociales	52 215
Autres dettes	1 062
<b>Total</b>	<b>62 176</b>

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Employés	29	
<b>Total</b>	<b>29</b>	

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

**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.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
toute tranche confondue		122 706
<b>Engagement total</b>		<b>122 706</b>



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

## ANNEXE

Ventilation de l'Effectif Moyen Salarié

en équivalent plein temps

N ° U.C.	liste des unités comptables	2 014	2 013	2 012
1	Siège A.D.	3,4	1,6	2,6
2	Sanary	13,3	13,4	11,5
3	CMPP	8,5	8,8	9,5
4	Classes transplantées Aix	0,7	0,7	0,8
5	Secteur Vacances	0,0	0,0	0,0
6	Section Marseillaise	0,0	0,0	0,0
7	Sapemad	0,3	0,3	0,3
8	VASCO	0,0	0,0	0,0
9	ENAF	2,8	1,7	1,7
10	PEP TITOU	0,0	0,0	
11	Anciens centres	0,0	0,0	0,2
TOTAL		29,1	26,5	26,6



ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Variation des fonds propres	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	9
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	9
Engagement en matière de pensions et retraites	9

NA = Non Applicable NS = Non significative