Aptima Association

Comptes annuels

au 31/12/2014

KPMG Entreprises
28/04/2015
Ce rapport contient 34 pages (hors annexes)
Comptes annuels

@ 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

Sommaire

Rapport de l'Expert Comptable **1**

Bilan actif **2**

Bilan passif (avant répartition) **3**

Compte de résultat **4**

Compte de résultat (suite) **5**

Détail bilan actif **6**

Détail bilan passif avant répartition **9**

détail compte de résultat **11**

Annexe **17**

KPMG Entreprises
Bassin Parisien
60 avenue du Centre
Montigny le Bretonneux
78067 Saint Quentin en Yvelines Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 39 30 53 00
Télécopie : +33 (0)1 39 30 53 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association Aptima
12 rue des Closeaux
78200 MANTES LA JOLIE

A Saint Quentin en Yvelines, le 28 avril 2015

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'Association Aptima pour l'exercice du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 28 juin 2005, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1.473.627 EUR
- Chiffre d'affaires : 989.884 EUR
- Résultat net comptable : 81.329 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Clément Fruchard
Expert-comptable Associé

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Bilan

Association

Aptima Association

Au : 31/12/2014

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2013
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	23 096	19 559	3 536	1 897
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**23 096**	**19 559**	**3 536**	**1 897**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	33 899	14 189	19 709	24 086
		Inst. techniques, mat.out.industriels	250 430	147 449	102 980	115 683
		Autres immobilisations corporelles	318 863	255 086	63 776	80 424
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**603 192**	**416 725**	**186 467**	**220 194**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	14 022		14 022	14 214
		Total	**14 022**		**14 022**	**14 214**
	Total	**I**	**640 311**	**436 285**	**204 026**	**236 306**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
	Avces et acptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	221 557	3 380	218 177	133 985
		Autres créances	227 892		227 892	196 608
		Total	**449 450**	**3 380**	**446 069**	**330 593**
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement	289		289	289
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	814 993		814 993	767 981
		Charges constatées d'avance (4)	8 248		8 248	9 235
	Total	**II**	**1 272 981**	**3 380**	**1 269 600**	**1 108 099**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	**III**				
	Primes de remboursement des emprunts	**IV**				
	Ecart de conversion Actif	**V**				
	Total de l'actif	**(I+II+III+IV+V)**	**1 913 293**	**439 665**	**1 473 627**	**1 344 406**

Renvois	(1) Dont droit au bail		
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents		
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle		
	Dons en nature restant à vendre		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Bilan

Aptima Association

Au : 31/12/2014

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs / Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		231 145	220 974
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves		8 521	8 521
	Report à nouveau		585 270	471 561
	Résultat de l'exercice		81 329	113 709
Fonds associatifs / Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports		30 720	39 990
	Legs et donations			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
	Provisions réglementées			
	Droits des propriétaires (commodat)			
	Total	**I**	**936 987**	**854 757**
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		5 081	26 443
	Provisions pour charges		158 634	171 583
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
	Total	**II**	**163 715**	**198 027**
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 710	48 793
	Dettes fiscales et sociales		293 390	225 341
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		34 572	16 236
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance		1 250	1 250
	Total	**III**	**372 923**	**291 621**
	Ecart de conversion passif	**IV**		
	Total du passif	**(I+II+III+IV)**	**1 473 627**	**1 344 406**
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		372 923	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs			
	(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur les legs acceptés			
	Autres			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

Aptima Association

Période de l'exercice 01/01/2014 31/12/2014 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2013 31/12/2013 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		24 980	18 610
	Production vendue : Biens		107 562	91 877
	Production vendue : Services liés à des financements réglementaires		1 454	
	Production vendue : Autres services		855 886	860 123
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		**989 884**	**970 611**
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		667 803	655 493
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		79 335	70 928
	Cotisations		285	300
	Autres produits (1)		3 378	5 920
	Total des produits d'exploitation	**I**	**1 740 687**	**1 703 254**
Charges d'exploitation	Marchandises : Achats			390
	Marchandises : Variation de stocks			4 431
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats		42 160	40 320
	Matières premières et autres approvisionnements : Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (2)		207 310	185 308
	Impôts, taxes et versements assimilés		67 450	73 150
	Salaires et traitements		933 381	904 812
	Charges sociales		312 671	268 671
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : amortissements		48 872	44 101
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : provisions			
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		3 380	
	Dotations d'exploitation - pour risques et charges		29 555	39 576
	Subventions accordées par l'association			
	Autres charges		1 555	23 317
	Total des charges d'exploitation	**II**	**1 646 339**	**1 584 081**
	Résultat d'exploitation	**(I-II)**	**94 348**	**119 172**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	**III**		
	Déficits ou excédents transférés	**IV**		
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		9 591	3 552
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			111
	Total des produits financiers	**V**	**9 591**	**3 664**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			1
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	**VI**		**1**
	Résultat financier	**(V-VI)**	**9 591**	**3 663**
	Résultat courant avant impôt	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**103 940**	**122 836**
Renvois	(1) Dont : Dons			
	Legs et donations			
	Produits liés à des financements réglementaires			
	Ventes de dons en nature			
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		9 835	5 541
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : immobilier			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (suite)

Aptima Association

Période de l'exercice 01/01/2014 31/12/2014 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2013 31/12/2013 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			31 954
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 393	5 213
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	**VII**	**6 393**	**37 167**
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		304	17
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			899
	Total des charges exceptionnelles	**VIII**	**304**	**916**
	Résultat exceptionnel	**(VII-VIII)**	**6 088**	**36 250**
Participations des salariés aux résultats		**IX**		
Impôts sur les sociétés		**X**	28 699	45 377
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		**XI**		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		**XII**		
	Total des produits	**(I+III+V+VII+XI) XIII**	**1 756 673**	**1 744 085**
	Total des charges	**(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV**	**1 675 343**	**1 630 376**
	Excédent ou déficit	**(XIII-XIV)**	**81 329**	**113 709**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits			**43 591**	**43 189**
Bénévolat				
Prestations en nature			43 591	43 189
Dons en nature				
Charges			**43 591**	**43 189**
Secours en nature				
Mise à disposition de biens et services			43 591	43 189
Personnel bénévole				

Comptabilité tenue en euros

Détail bilan actif

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013
Concessions, brevets, droit similaire		
20500000 - logiciels	22 166,29	15 415,33
20500007 - concessions,licences,brev	930,00	930,00
28050000 - amortiss.logiciels	-18 629,54	-13 517,49
28050007 - amortissements logiciels	-930,00	-930,00
	3 536,75	**1 897,84**
Constructions		
21350000 - Installations générales	18 823,57	18 823,57
21350007 - agencement constructions	15 075,58	15 075,58
28135000 - amort.agenc.construc.	-6 746,94	-5 323,52
28135007 - amortissement agencement	-7 442,65	-4 488,72
	19 709,56	**24 086,91**
Installations techniques, Mat. Outill.industriels		
21540000 - Matériel industriel	235 708,15	234 589,15
21540007 - materiel et outillage industriel	14 722,17	13 472,17
28154000 - amort. mat. industriel	-134 952,14	-120 257,02
28154007 - amortissement materiel	-12 497,41	-12 121,24
	102 980,77	**115 683,06**
Autres immobilisations corporelles		
21810000 - Installations générales	81 297,34	75 199,73
21810007 - inst.gen.agencement.etc...	30 557,14	30 557,14
21820000 - Matériel de transport	10 305,22	12 014,61
21820007 - materiel de transport	55 286,00	55 286,00
21821000 - mat·riel manutention	101 168,64	101 168,64
21821007 - materiel de manutention	4 833,76	4 833,76
21830000 - Matériel de bureau	15 196,68	13 630,20
21830007 - materiel bureau et informatique	7 268,30	7 268,30
21840000 - Mobilier	10 080,06	10 080,06
21840007 - mobilier	2 870,38	2 870,38
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. div	-70 273,09	-64 157,34
28181007 - amortissement agenc.divers	-26 504,19	-25 058,52
28182000 - Amortis. matériel de transport	-10 305,22	-12 014,61
28182007 - amortissement mat.transp	-55 286,00	-55 286,00
28182100 - amort.mat.manutention	-59 373,83	-46 507,16
28182107 - materiel manutention	-4 833,76	-4 833,76
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.	-12 319,71	-10 852,60
28183007 - amortissement materiel bu	-3 259,30	-981,74
28184000 - Amortis. mobilier	-10 061,14	-9 922,06
28184007 - amortissement mobilier bu	-2 870,38	-2 870,38
	63 776,90	**80 424,65**
Autres immobilisations financières		
27550000 - Cautionnements	1 100,00	1 100,00
27550007 - depots et cautionnements	12 922,32	13 114,35
	14 022,32	**14 214,35**
Créances usagers et comptes rattachés		
41000000 - clients tva 19.6%	1 324,10	43 396,64
41000007 - clients	930,04	15 833,12
41010000 - clients tva 10%	122 124,65	0,00
41020000 - clients exo tva	4 202,14	2 358,81
41020007 - clients divers	1 150,86	1 150,86

Détail bilan actif

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013
41030000 - CLIENTS TVA 7 %	0,00	71 245,76
41040000 - CLIENT TVA A 20%	87 782,94	0,00
41600007 - Clients Douteux	4 043,26	0,00
49100007 - Provision dÚprÚciation clients	-3 380,65	0,00
	218 177,34	**133 985,19**
Autres créances		
40100007 - Fournisseurs	3 497,52	0,00
43750000 - cheques dejeuner	2 552,16	4 669,00
43870000 - Charges sociales - produits à recev	0,00	31 954,00
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	23 589,34	0,00
44562000 - TVA déductible s/immobilisations	1 070,57	392,00
44562007 - tva deduct. s/ immo	0,00	266,56
44566000 - TVA déductible s/aut.biens et sces	155,52	0,00
44566107 - tva deduc. s/ biens et services	49,78	174,73
44566200 - TVA déductible sur frais généraux	4 294,99	2 647,25
44583000 - TVA SUR FNP	5 207,80	5 164,00
44583007 - tva a regulariser actif	21,78	17,77
44583100 - tva /avoir a etablir	3 119,04	1 062,54
46700000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	0,00	0,01
46870100 - prod.a rec.CG 78	12 000,00	12 000,00
46870200 - prod.a rec.camy fse in europe	14 400,96	10 454,94
46871007 - ASP A RECEVOIR	7 669,45	12 512,90
46871100 - prod.a rec.ddte	17 666,58	15 588,04
46871107 - subvention fse	102 183,55	47 282,08
46871400 - PROD.A REC. CIE	6 249,00	0,00
46872007 - SUBVENTION CAMY	5 250,00	4 550,00
46873007 - produits a recevoir conseil regiona	7 772,06	17 606,35
46873107 - subv cons general a recevoir	9 342,00	20 966,00
46873207 - subvention cr emploi tremplin a rec	1 800,00	1 800,00
46874007 - produits a recevoir / cnasea aide a	0,00	7 500,00
	227 892,10	**196 608,17**
Valeurs mobilières de placement		
50810000 - Autres valeurs mobilières	76,25	76,25
50810007 - parts ccf	213,50	213,50
	289,75	**289,75**
Disponibilités		
51210000 - Soc Générale Livret associatif	40 670,10	40 209,61
51216000 - credit cooperatif	89 593,92	83 455,70
51216100 - CREDIT COOPERATIF LIVRET A	76 609,46	63 873,11
51216107 - credit cooperatif recycler	16 972,57	51 257,56
51216407 - société générale	25 232,51	55 667,69
51218000 - credit cooperatif epargne	200 506,75	113 487,10
51219000 - Crédit cooperatif compta a termes	350 000,00	350 000,00
51880000 - Intérêts courus à recevoir	8 281,29	910,00
53110000 - Caisse en francs	350,98	2 378,05
53112000 - fonds de caisse	150,00	150,00
53113000 - fd de roulement	0,00	304,90
53116107 - caisse recyclerie	6 475,71	6 137,61
53116207 - fonds de caisse	150,00	150,00
	814 993,29	**767 981,33**

Détail bilan actif

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013
Charges constatées d'avances		
48620000 - charges compt.d'avance	7 329,42	8 254,86
48620007 - charges constatees d'avance	918,94	980,52
	8 248,36	**9 235,38**

Détail bilan passif avant répartition

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10241007 - subv veolia ss droit de reprise	19 282,15	19 018,57
10242007 - subv pels ss droit de reprise	17 353,93	17 116,72
10243007 - subv ademe ss droit de reprise	5 585,85	5 509,49
10244007 - subv arsie ss droit de reprise	14 394,12	14 197,37
10245007 - subv ddtefp fdi ss droit de reprise	24 102,69	23 773,22
10246007 - subv ddtefp fdi amena ss drt de rep	15 184,69	14 977,12
10247007 - subv invest direccte	1 000,00	1 000,00
10248007 - subv investi conseil regional	5 049,81	4 416,00
10249007 - Subv ss dt reprise Cons Reg 2013	2 668,39	154,93
10260100 - subvention renouv sans droit de rep	62 623,45	56 911,54
10270000 - fonds associatifs ss droit de rep	63 900,00	63 900,00
	231 145,08	**220 974,96**
Réserves		
10641000 - reserves reglementees	8 521,36	8 521,36
	8 521,36	**8 521,36**
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	822 906,50	706 016,78
11900007 - report a nouveau (sd)	-237 635,87	-234 455,39
	585 270,63	**471 561,39**
Apports avec droit de reprise		
10341007 - subvention veolia mecenat	717,85	981,43
10342007 - subvention pels	646,07	883,28
10343007 - subvention ademe	207,95	284,31
10344007 - subvention arsie	535,88	732,63
10345007 - subvention fdi ddtefp	897,31	1 226,78
10346007 - subvention fdi amenagement	565,31	772,88
10348007 - subvention conseil regional fdi	624,13	1 257,94
10349007 - Subvention Investissement CR 2013	5 425,91	7 039,37
10360100 - subvention invt biens renouvelables	21 099,80	26 811,71
	30 720,21	**39 990,33**
Provisions pour risques		
15184000 - prov. risques objectif	5 081,73	5 081,73
15184007 - prov risque sur subventions	0,00	21 362,08
	5 081,73	**26 443,81**
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions pour pensions	54 188,20	41 622,54
15300007 - prov idemn. dep. retraite	3 976,93	3 374,69
15510000 - provision pour impots differes	10 675,45	12 200,52
15720000 - Prov. gros entretien-gdes révisions	0,00	25 000,00
15830000 - autres provisions pour charges	89 793,66	89 386,00
	158 634,24	**171 583,75**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100007 - Fournisseurs	0,00	540,98
40110000 - Fournisseurs	12 174,18	16 494,42
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	31 255,99	30 986,00
40810007 - fourn.factures non parve	280,66	772,07
	43 710,83	**48 793,47**
Dettes fiscales et sociales		
42100400 - remuneration due avril	166,30	226,00

Détail bilan passif avant répartition

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013
42100500 - REMUNERATIONS DE MAI	386,00	0,00
42100700 - REMUNERATIONS DE JUILLET	217,01	0,00
42101000 - Rém due octobre	0,00	110,37
42101100 - Rem due novembre	0,00	386,00
42101200 - remunerations de decembre	23 584,50	20 304,07
42101207 - remuneration decembre	0,00	8 928,89
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	53 371,58	44 170,24
42862000 - Provision Intéressement	45 861,21	0,00
43100000 - Sécurité sociale	35 905,25	18 934,00
43720000 - Mutuelles	1 867,14	1 180,12
43730000 - Caisse de retraite et de prévoyance	1 921,00	1 116,44
43731000 - cipc prevoyance	3 374,90	3 236,61
43732000 - igirs	22 748,00	20 806,00
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	19 560,53	15 935,05
43862000 - oeuvres sociales	23 454,33	23 454,33
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	0,00	12 009,00
44551000 - TVA à décaisser	2 372,00	4 740,37
44571000 - TVA collectée	0,00	7 180,93
44571007 - tva collectee	1 303,95	3 473,64
44571100 - tva collectee 19.6	106,89	11 331,89
44571110 - tva collectee 5.5%	11 102,25	0,00
44571120 - T.V.A COLLECTEE A 20%	24 059,36	0,00
44700000 - autres taxes (taxe s/salaires)	0,00	710,00
44860000 - Etat - autres charges à payer	269,00	270,00
44860100 - formation professionnelle	13 064,00	18 553,80
44860200 - effort construction	3 465,07	3 299,06
44860400 - provision taxe d'apprentissage	5 230,30	4 985,11
	293 390,57	**225 341,92**
Autres dettes		
41980000 - clts credit.avoir a etablir	34 309,44	16 236,40
46860000 - Divers - charges à payer	263,06	0,00
	34 572,50	**16 236,40**
Produits constatés d'avance (1)		
48720000 - pdts constates d'avance	1 250,00	1 250,00
	1 250,00	**1 250,00**

détail compte de résultat

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013	Var. %
Ventes de marchandises			
70710000 - vtes mses exo tva	24 980,98	18 610,63	34,23
	24 980,98	**18 610,63**	**34,23**
Production vendue de biens			
70100007 - vente recyclerie	107 562,11	91 877,90	17,07
	107 562,11	**91 877,90**	**17,07**
Production vendue de services liés à des financements réglem			
70601007 - debarras	1 454,90	0,00	0,00
	1 454,90	**0,00**	**0,00**
Production vendue autres services			
70600200 - prest serv butte verte	149 985,28	144 207,37	4,01
70600300 - prest.serv. dech.camy (passages)	32 431,65	24 014,16	35,05
70600500 - prest.serv.atelier	4 200,94	4 289,06	-2,05
70600507 - Prestations Pole Emploi	86,67	0,00	0,00
70600510 - prest.serv.papiers smitrival	107 945,69	114 787,52	-5,96
70600600 - fact.aptima bennes	2 254,98	4 726,93	-52,30
70602007 - info porteur	1 374,99	9 197,32	-85,05
70603007 - Valorisation tissus	2 328,75	2 030,65	14,68
70604007 - Valorisation Ameublement	673,11	206,28	226,31
70607001 - DEBARRAS	250,00	0,00	0,00
70607007 - debarras	0,00	3 416,23	-100,00
70610000 - p.s. dechetterie closeaux	277 442,82	280 766,31	-1,18
70620000 - prest serv encombrants	110 699,04	113 889,04	-2,80
70630000 - prest.sces incendie	62 708,29	55 503,24	12,98
70640000 - prestations d3e	71 990,07	78 769,35	-8,61
70820000 - revalorisation non ferreux	31 514,07	24 319,92	29,58
	855 886,35	**860 123,38**	**-0,49**
Subvention d'exploitation			
74100007 - subv aides aux postes etat	126 215,67	109 484,24	15,28
74101000 - subv.departementales	60 000,00	60 000,00	0,00
74102000 - subv. camy	18 601,31	9 063,16	105,24
74110000 - subvention ddte	222 600,02	211 853,79	5,07
74110007 - subv aides aux postes c gal	22 134,45	45 239,89	-51,07
74120007 - subvention plan departem insertion	73 591,00	104 832,00	-29,80
74130007 - subv cons reg emploi par insertion	21 100,00	21 100,00	0,00
74131007 - subv c. regional emploi tremplin	6 000,00	6 000,00	0,00
74140007 - subv etat aide chantiers insertion	17 510,00	15 000,00	16,73
74150000 - Subvention C.régional et CDI	15 000,00	15 000,00	0,00
74150007 - subvention fse	54 901,47	25 920,00	111,81
74160000 - SUBVENTION TRACE	150,00	0,00	0,00
74160007 - SUBVENTION ADEME	0,00	5 000,00	-100,00
74170007 - subvention camy	30 000,00	27 000,00	11,11
	667 803,92	**655 493,08**	**1,88**
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78150000 - Repris.s/provis.risques & charges	42 505,07	13 525,07	214,27
78150007 - rep. prov. risques et charges	21 362,08	40 833,00	-47,68
79110007 - transfert de charges	600,00	0,00	0,00
79118000 - transfert de charges	3 931,81	10 847,40	-63,75
79123000 - transf charge rembt formation	3 270,00	5 723,00	-42,86
79125000 - Transfert charge gest courante	7 666,32	0,00	0,00

détail compte de résultat

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013	Var. %
	79 335,28	**70 928,47**	**11,85**
Cotisations			
75610000 - cotisations membres	285,00	300,00	-5,00
	285,00	**300,00**	**-5,00**
Autres produits			
75800000 - Produits divers gestion courante	0,00	1 130,55	-100,00
75850000 - Legs et donations non affectés	3 200,00	0,00	0,00
75860000 - Legs et donations affectés	74,63	0,00	0,00
75860007 - pdts divers de gestion courante	104,31	0,00	0,00
77258000 - produits s/ exercice anterieur	0,00	4 790,00	-100,00
	3 378,94	**5 920,55**	**-42,93**
Achats de marchandises			
60700007 - Achat de marchandises	0,00	390,00	-100,00
	0,00	**390,00**	**-100,00**
Variation de stock de marchandises			
60370000 - Variat. stocks marchandises	0,00	4 431,13	-100,00
	0,00	**4 431,13**	**-100,00**
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
60210100 - fuel domestique	2 544,90	4 257,21	-40,22
60210200 - gaz	2 525,25	2 691,75	-6,19
60611100 - eaux	1 656,73	1 607,11	3,09
60611107 - eaux	215,63	159,52	35,17
60612000 - electricité	12 214,64	14 986,24	-18,49
60612007 - electricite	3 183,50	2 187,48	45,53
60630000 - Achats de petit équipement	4 836,12	2 523,22	91,66
60630007 - fournitures d'entre et petits mater	136,85	1 504,47	-90,90
60640000 - Achats fournitures administratives	7 359,04	3 749,56	96,26
60640007 - fournitures administratives	2 748,54	2 366,72	16,13
60660000 - carburants	3 498,88	2 938,42	19,07
60660007 - carburants	1 240,50	1 349,12	-8,05
	42 160,58	**40 320,82**	**4,56**
Autres achats et charges externes			
61110007 - INTERVENTION PSM ALARME	264,49	264,96	-0,18
61250000 - Redevances crédit-bail immobilier	9 835,85	5 541,00	77,51
61321007 - location sci arcosses	52 009,33	52 444,05	-0,83
61350107 - Locations autres	1 034,21	1 142,64	-9,49
61350200 - location photocopieur	3 012,00	3 433,00	-12,26
61350500 - location bonbonnes	150,00	150,48	-0,32
61350507 - location bonbonnes	150,00	150,48	-0,32
61350600 - LOCATION MANITOU	11 484,00	11 484,00	0,00
61520000 - Entretien immobilier	8 359,47	6 661,50	25,49
61521000 - gros entretien	17 310,63	0,00	0,00
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	12 467,55	10 021,74	24,41
61550007 - entretien mat exploitation	0,00	367,93	-100,00
61550200 - entretien des vehicules	2 682,12	5 941,27	-54,86
61550207 - entretien des vehicules	1 732,29	1 944,49	-10,91
61552000 - enlevement divers	0,00	131,00	-100,00
61552800 - traitement i c p e	9 967,84	8 780,22	13,53
61552807 - traitement icpe	401,15	393,00	2,07
61560000 - Maintenance	3 060,86	2 729,97	12,12

détail compte de résultat

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013	Var. %
61560007 - maintenance informatique	35,04	29,08	20,50
61560300 - maintenance vehicules	904,78	0,00	0,00
61610000 - Assurances multirisques	9 564,13	9 237,20	3,54
61610007 - assurances immobiliers	3 676,00	3 508,50	4,77
61610100 - assurance vehicules	6 473,78	5 861,03	10,45
61610107 - assurance vehicules	1 848,46	1 665,40	10,99
61810000 - Documentation générale	1 109,20	470,88	135,56
61810007 - documentation generale	0,00	377,25	-100,00
62210000 - rem.interm.tick.restaurants	616,61	852,66	-27,68
62260000 - Honoraires Commissaire aux comptes	6 043,00	6 040,00	0,05
62260007 - honoraires comm. aux comptes	250,00	0,00	0,00
62261000 - honoraires expert comptable	18 397,15	18 818,22	-2,24
62262000 - honoraires juridiques	-4 287,00	0,00	0,00
62264000 - HONORAIRES DIVERS	443,61	0,00	0,00
62320000 - publicite	3 906,50	2 780,00	40,52
62321000 - annonces, insertions	0,00	1 330,00	-100,00
62321007 - annonces et insertion	1 548,00	0,00	0,00
62410000 - Transports sur achats	10,00	0,00	0,00
62510000 - Voyages et déplacements	193,80	51,84	273,84
62510007 - frais deplacement	420,02	350,21	19,93
62560000 - Missions	364,86	335,02	8,91
62560007 - missions	532,20	422,82	25,87
62570000 - Réceptions	1 262,26	1 328,12	-4,96
62570007 - receptions	7,36	0,00	0,00
62610000 - Téléphone	2 950,87	2 684,17	9,94
62610007 - telephone	1 797,57	1 887,91	-4,79
62610100 - telephone portable	1 982,15	1 987,28	-0,26
62610107 - telephone portable	586,43	558,70	4,96
62611000 - internet	929,59	912,25	1,90
62615000 - affranchissement	2 763,18	1 097,40	151,79
62615007 - affranchissments	0,00	12,20	-100,00
62616000 - photocopies	3 228,29	3 069,00	5,19
62780000 - Prestations de services bancaires	643,25	1 006,60	-36,10
62780007 - frais bancaires	618,46	578,84	6,84
62810000 - Cotisations	3 569,00	3 394,00	5,16
62810007 - adhesions cotisations	850,00	700,00	21,43
62820007 - Frais gestion réseau ressourcerie	150,00	2 380,00	-93,70
	207 310,34	**185 308,31**	**11,87**
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000 - Taxe sur les salaires	0,00	6 737,00	-100,00
63330000 - Formation continue (organisme)	5 166,90	4 674,65	10,53
63330007 - form prof encadrants	1 648,03	1 718,29	-4,09
63330100 - part fpc cddi	10 312,79	9 378,04	9,97
63330107 - form.prof.inertion	2 573,45	2 782,82	-7,52
63330207 - formations payees	3 900,00	4 190,00	-6,92
63330300 - formation payee	10 170,00	10 935,00	-7,00
63340000 - Effort de construction	1 504,17	1 281,22	17,40
63340007 - effort const encadrant	490,17	454,90	7,75
63340100 - part eff const cddi	1 470,67	1 562,93	-5,90
63380000 - Autres taxes versées organismes	2 319,04	1 936,25	19,77

détail compte de résultat

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013	Var. %
63380007 - taxe apprentiss encadrant	612,29	687,26	-10,91
63380100 - part taxe apprent cddi	2 170,23	2 361,81	-8,11
63380107 - TAXE APPRENTISSAGE INSERTION	-230,42	0,00	0,00
63511000 - CET	8 609,00	8 535,00	0,87
63511007 - CET	4 945,00	4 881,00	1,31
63512000 - Taxes foncières	7 722,00	7 648,00	0,97
63512007 - taxe fonciere	3 418,00	3 386,00	0,95
63580000 - Autres droits	559,67	0,00	0,00
63581000 - autres impots, taxes et versements	90,00	0,00	0,00
	67 450,99	**73 150,17**	**-7,79**
Salaires et traitements			
64110000 - Salaires appointements commissions	294 935,29	284 741,10	3,58
64110007 - remunerations encadrants	96 942,78	101 076,11	-4,09
64111100 - salaires cddi	358 042,48	347 334,66	3,08
64111207 - remunerations contrats avenir	156 492,29	163 695,26	-4,40
64113007 - PROTOCOLE D'ACCORD	3 020,00	0,00	0,00
64119000 - salaires à verser	0,00	-600,00	-100,00
64121000 - prov.cp encadrants	5 964,26	3 903,07	52,81
64121007 - prov conges payes encadrants	3 237,08	-1 989,58	-262,70
64141000 - carte orange	1 493,75	1 705,93	-12,44
64142007 - frais de transport	587,36	216,71	171,04
64150000 - Intéressement	45 861,21	0,00	0,00
64810000 - vetements de travail	3 245,70	4 065,76	-20,17
64810007 - vetements de travail	3 838,58	663,72	478,34
64950000 - CICE	-39 063,45	0,00	0,00
64950007 - CICE	-1 215,89	0,00	0,00
	933 381,44	**904 812,74**	**3,16**
Charges sociales			
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	51 553,22	40 589,61	27,01
64510007 - urssaf encadrants	30 733,53	32 060,27	-4,14
64510100 - urssaf encadrants	82 778,99	81 448,80	1,63
64510207 - urssaf contrats avenir	6 511,02	6 203,31	4,96
64520000 - Cotisations aux mutuelles	2 439,82	2 368,60	3,01
64520007 - mutuelle cnm	1 410,64	1 345,30	4,86
64520100 - mutuelle cnm personnel permanents	2 493,81	2 470,46	0,95
64530000 - Cotisations aux caisses de retraite	20 615,25	19 797,70	4,13
64530100 - cot. retraite encadrt	17 523,35	16 775,86	4,46
64530107 - igirs encadrants	5 598,61	5 761,44	-2,83
64530207 - igirs contrats avenir	9 045,74	9 421,14	-3,98
64531000 - Cotisations retraites (cadres)	5 610,90	4 380,90	28,08
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	3 752,99	3 242,21	15,75
64532007 - snm prevoyance encadrants	1 099,41	1 346,85	-18,37
64532100 - snm prev.insert.	2 435,01	2 517,86	-3,29
64532207 - snm prevoyance contrats avenir	1 064,09	1 058,32	0,55
64540000 - Cotisations aux ASSEDIC	15 395,26	14 935,29	3,08
64540100 - cot.garp encadrants	12 822,49	12 205,11	5,06
64540107 - garp encadrants	4 168,51	4 346,33	-4,09
64540207 - garp contrats avenir	6 729,08	7 039,15	-4,40
64580007 - prov ch sur cp encadrants	0,00	20,00	-100,00
64581000 - prov/ch.cp encadrants	2 470,35	993,38	148,68

détail compte de résultat

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013	Var. %
64581007 - prov ch sur cp cont avenir	1 155,13	-409,28	-382,23
64589000 - ch. sociales sur salaires à verser	0,00	-270,00	-100,00
64740200 - oeuvres sociales jeunes	5 622,69	7 251,50	-22,46
64741000 - tickets restaurant	8 135,40	7 681,80	5,90
64741007 - tickets restaurants	2 784,60	2 956,80	-5,82
64742000 - primes de panier	1 561,60	1 560,00	0,10
64750000 - Médecine du travail et pharmacie	6 970,88	5 206,75	33,88
64750007 - medecine du travail,pharm	188,80	0,00	0,00
64910000 - Réductions de cotisatins sociales	0,00	-21 460,00	-100,00
64910007 - CICE	0,00	-4 174,00	-100,00
	312 671,17	**268 671,46**	**16,38**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	5 112,05	841,83	507,25
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	36 707,15	38 291,61	-4,14
68112007 - dotation amortisst immo corp	7 053,33	4 968,40	41,96
	48 872,53	**44 101,84**	**10,82**
Dotations d'exploitation sur actif circulant			
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances clients	3 380,65	0,00	0,00
	3 380,65	**0,00**	**0,00**
Dotations d'exploitation pour risques et charges			
68151800 - Dotation prov risque objectif	0,00	5 081,73	-100,00
68152000 - dot.pr.ind.dep.retraite	12 565,66	892,80	NS
68152007 - dot. prov. ind. dep. retraite	602,24	302,39	99,16
68158000 - dot autres prov pour charges	16 387,66	33 300,00	-50,79
	29 555,56	**39 576,92**	**-25,32**
Autres charges			
65410000 - Pertes sur créances de l'exercice	204,01	0,00	0,00
65800000 - Charges diverses gestion courante	166,46	0,05	NS
65800007 - Charges diverses de gestion	0,27	514,95	-99,95
65860000 - Cotisations (liées vie statutaire)	110,99	10,30	977,57
67258000 - Aut charges gest° courant exo anté	0,00	2 413,04	-100,00
67258007 - Charge sur exercice antérieur	1 074,16	20 379,40	-94,73
	1 555,89	**23 317,74**	**-93,33**
Autres intérêts et produits assimilés			
76810000 - Intérêts des comptes fi débiteurs	9 591,75	3 552,88	169,97
	9 591,75	**3 552,88**	**169,97**
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
76700000 - Produits nets s/cessions VMP	0,00	111,91	-100,00
	0,00	**111,91**	**-100,00**
Intérêts et charges assimilées			
66110007 - interets emprunts	0,00	1,64	-100,00
	0,00	**1,64**	**-100,00**
Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
77180000 - Autres produits except. de gestion	0,00	31 954,00	-100,00
	0,00	**31 954,00**	**-100,00**
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
77520000 - prix cession immobilisations	4 216,67	3 500,00	20,48
77880000 - Prod excpt divers	2 177,14	1 713,00	27,10
	6 393,81	**5 213,00**	**22,65**

détail compte de résultat

Aptima Association

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUR

	31/12/2014	31/12/2013	Var. %
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
67120000 - Pénalités et amendes	0,00	17,00	-100,00
67180000 - Autres charges except. de gestion	304,90	0,00	0,00
	304,90	**17,00**	**NS**
Dotations exceptionnelles aux amortisssements et provisions			
68710000 - dot.amort.exceptionenelles	0,00	899,79	-100,00
	0,00	**899,79**	**-100,00**
Impôts sur les sociétés			
69510000 - Impots sur les sociétés	38 418,00	47 473,00	-19,07
69510007 - Impots sur les sociétés	-9 719,00	-2 096,00	363,69
	28 699,00	**45 377,00**	**-36,75**
Prestations en nature			
87100000 - Prestations en nature	43 591,00	43 189,00	0,93
	43 591,00	**43 189,00**	**0,93**
Mise à disposition de biens et services			
86100000 - Mise à disposition gratuite biens	43 591,00	43 189,00	0,93
	43 591,00	**43 189,00**	**0,93**

Association APTIMA

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014

Montants exprimés en EUR

Association Aptima
12, rue des Closeaux
78200 Mantes la Jolie

Ce rapport contient 15 pages

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International.

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Créances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des fonds associatifs	6
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Dettes financières	8
2.2.4	Autres dettes	9
3	Informations relatives au compte de résultat	10
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par tiers concerné	10
3.2	Résultat financier	10
3.3	Résultat exceptionnel	10
3.4	Impôt sur les bénéfices	10
4	Autres informations	12
4.1	Contributions volontaires en nature	12
4.2	Effectif moyen	12
4.3	Allègement de la dette future d'impôt / Dette d'impôt différé	12
4.4	Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	13

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est à signaler.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Aucun changement de méthode n'est à signaler sur cet exercice.

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Logiciels

Les investissements de l'exercice ont été les suivants :

Entreprise Insertion :

- Concession droits logiciels 6 751 €

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Mouvements

Les investissements de l'exercice ont été les suivants :

Entreprise Insertion :

- Matériel industriel 1 119 €
- Installations générales 6 098 €
- Matériel informatique 1 566 €

Ressourcerie :

- Matériel et outillage industriel 1 250 €

Les sorties de l'exercice ont été les suivantes :

Entreprise Insertion :

- Matériel de transport 1 709 €

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de manutention	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel bureautique et informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 8 ans

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2.1.4.3 Crédit-bail

Montant en €	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				48 958	48 958
Redevances payées : • Cumuls exercices antérieurs				11 600	11 600
• Exercice				10 450	10 450
Total				55 165	55 165
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus				7 565	7 565
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				31 905	31 905
• A plus de 5 ans				0	0
Total				39 470	39 470
Valeur résiduelle : • A 1 an au plus				1 584	1 584
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				1 380	1 380
• A plus de 5 ans				0	0
Total				2 964	2 964
Montant pris en charge dans l'exercice				10 450	10 450

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2.1.5 Créances

2.1.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057.

2.1.5.2 Produits à recevoir

	Montant
Organismes sociaux : produits à recevoir	0 €
Subventions à recevoir	184 334 €
Total	**184 334 €**

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des fonds associatifs

	N-1	+	-	N
Fonds Associatifs sans droit de reprise	8 521	-	-	8 521
Report à nouveau	471 562	113 709	-	585 271
Résultat	113 709	81 329	113 709	81 329
Fonds associatifs avec droit de reprise Ent. Insertion	26 811	-	5 712	21 100
Fonds associatifs avec droit de reprise Ressourcerie	13 178	900	4 458	9 620
Fonds associatifs sans droit de reprise Ent. Insertion	120 811	5 712	-	126 523
Fonds associatifs sans droit de reprise Ressourcerie	100 163	4 458	-	104 621
Total	**854 757**	**206 108**	**123 879**	**936 987**

La diminution des fonds associatifs avec droit de reprise correspond au passage de ces subventions au statut « sans droit de reprise ». Ce passage est effectué au prorata des amortissements des biens financés.

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	26 443				21 362		5 082
Provisions pour charges	126 586		16 388	18 836	23 669		100 469
Provisions pour IDR (1)	44 997		13 168				58 165
Total	**198 027**		**29 556**	**18 836**	**45 031**		**163 716**

(1) IDR = Indemnités de départ à la retraite

La provision pour risques au 31/12/2014 est constituée des éléments suivants :

- Provision de 5 082 € pour couvrir le risque de reversement d'aides aux postes 2008 et 2009

La provision pour charges est constituée des éléments suivants :

- Provision pour impôt de 10 675€. Cette provision correspond à l'impôt futur à payer lié à l'indemnité d'assurance perçue en 2006 (152 509 €). En effet, cette indemnité est fiscalement imposable au même rythme que le bien remplacé (centre de tri).

  Cette provision est reprise au fur et à mesure du paiement de l'impôt correspondant (estimé au taux réduit de 15 %).

  Le solde à reprendre de cette provision est de 10 675 € au 31/12/2014.

- Provision pour autres charges de 89 794 €. Cette provision est destinée à couvrir un risque de paiement d'une indemnité prévue au marché sur une des activités de l'Association.

- La méthode de calcul de la provision indemnités de départ à la retraite est détaillée au point suivant.

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2.2.2.2 Engagements pris en matière de retraite

La provision pour indemnité de départ en retraite a été calculée pour cet exercice, en utilisant la méthode de calcul des unités de crédit projetées, basées sur des techniques actuarielles (en conformité avec les recommandations du CNC 2003-R-01). Les paramètres retenus pour ce calcul sont :

- Table de mortalité : INSEE TD 2004/2006,
- Table de turn-over considéré comme faible dans l'entreprise,
- Augmentation des rémunérations établie à 1.5 % pour l'ensemble du personnel,
- Convention collective utilisée : Déchets
- Seuls les salariés permanents de l'association sont concernés par ce calcul.
- Taux d'actualisation à 1.80 %.

La provision s'élève au 31.12.2014 à 58 165 €, charges sociales incluses. Elle est provisionnée à hauteur de la totalité.

2.2.2.3 Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	681
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés à la fin de l'exercice	1 758

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057.

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	31 535 €
Dettes sociales	142 250 €
Dettes fiscales	22 028 €
Client avoir à établir	34 309 €
Divers	263 €
Total	**230 385 €**

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par tiers concerné

Tiers concernés (en €)	N	N-1
Chiffre d'affaires :		
Envers les collectivités locales	766 194 €	751 779 €
Envers des tiers	223 690 €	218 832 €
Chiffre d'affaires Total	**989 884 €**	**970 611 €**
Subventions d'exploitation	**606 954 €**	**655 493 €**
Total des produits liés à l'activité	**1 596 838 €**	**1 626 104 €**

3.2 Résultat financier

Le résultat financier n'amène pas de commentaire particulier. Il s'élève à 9 591 €.

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 6 088 € et n'amène pas de commentaire particulier.

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.4.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de l'entité à la clôture de l'exercice s'élève 40 279 euros.
Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour 40 279 euros.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.
Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice 2014.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- de recrutement (40 279 euros),

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

4 Autres informations

4.1 Contributions volontaires en nature

Elles s'élèvent pour l'exercice 2014 à 43 591 €. Ces contributions correspondent au local mis à disposition par la CAMY.

4.2 Effectif moyen

	Effectif N	**Effectif N-1**
Encadrants	15	14
Personnel en insertion (CDDI)	21	21
Personnel en contrat avenir (Ressourcerie)	13	14
Total	**49**	**49**

4.3 Allègement de la dette future d'impôt / Dette d'impôt différé

Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :

Indemnités de fin de carrière :	54 279 €
Provision pour impôt (IS) :	10 675 €
Provision pour charges fiscales déductibles en 2014	3 465 €
TOTAL	68 419 €
Soit allègement futur d'impôt IS (15%)	**10 262 €**

Produits ou subventions comptabilisées mais étalées fiscalement :

Subventions d'investissement perçues restant à étaler	30 720 €
Indemnité assurance perçue en 2006 restant à étaler	30 502 €
TOTAL	61 222 €
Soit un impôt différé de (15%)	**9 183 €**

soit un impôt différé net de **1 079 €**

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

4.4 Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50.000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.3111-2 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

Au cas particulier de l'association APTIMA, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association APTIMA n'a au cours de l'exercice rémunéré qu'un seul cadre dirigeant au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

© 2014 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2015

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS Aptima Association — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I CZ / D8 / D9			
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II KD / KE / KF	16 345		6 750
CORPORELLES	Terrains	KG / KH / KI			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ / KK / KL			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM / KN / KO			
CORPORELLES	Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP / KQ / KR	33 899		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS / KT / KU	248 061		2 369
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV / KW / KX	105 756		6 097
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY / KZ / LA	173 303		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB / LC / LD	33 848		1 566
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE / LF / LG			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH / LI / LJ			
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK / LL / LM			
CORPORELLES	TOTAL III	LN / LO / LP	594 869		10 033
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G / 8M / 8T			
FINANCIÈRES	Autres participations	8U / 8V / 8W			
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P / 1R / 1S			
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T / 1U / 1V	14 214		
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ / LR / LS	14 214		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG / ØH / ØJ	625 428		16 784

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I IN / CØ / DØ / D7				
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II IO / LV / LW / 1X			23 096	
CORPORELLES	Terrains	IP / LX / LY / LZ				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ / MA / MB / MC				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR / MD / ME / MF				
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS / MG / MH / MI			33 899	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT / MJ / MK / ML			250 430	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU / MM / MN / MO			111 854	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV / MP / MQ / MR	1 709		171 593	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW / MS / MT / MU			35 415	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX / MV / MW / MX				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY / MZ / NA / NB				
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC / ND / NE / NF				
CORPORELLES	TOTAL III	IY / NG / NH / NI	1 709		603 192	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ / ØU / M7 / ØW				
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ / ØX / ØY / ØZ				
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1 / 2B / 2C / 2D				
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2 / 2E / 2F / 2G	192		14 022	
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3 / NJ / NK / 2H	192		14 022	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4 / ØK / ØL / ØM	1 901		640 311	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2015

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS Aptima Association — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	PE	14 447	PF	5 112	PG		PH	19 559
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	9 812	PW	4 377	PX		PY	14 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	132 378	QA	15 071	QB		QC	147 449
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	89 215	QE	7 561	QF		QG	96 777
	Matériel de transport	QH	118 641	QI	12 866	QJ	1 709	QK	129 798
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	24 626	QM	3 883	QN		QO	28 510
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	374 674	QV	43 760	QW	1 709	QX	416 725
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	389 122	ØP	48 872	ØQ	1 709	ØR	436 285

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements **TOTAL I**		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles **TOTAL II**		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL IV**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**				NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2015

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS Aptima Association — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	14 022	UV		UW	14 022
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	4 043		4 043		
	Autres créances clients	UX	217 514		217 514		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* U0)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 552		2 552		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	23 589		23 589		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	13 919		13 919		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	187 831		187 831		
	Charges constatées d'avance	VS	8 248		8 248		
	TOTAUX	VT	471 720	VU	457 698	VV	14 022
RENVOIS	(1) Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	(1) Montant des – Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	43 710	43 710		
Personnel et comptes rattachés		8C	123 586	123 586		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	108 831	108 831		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	38 944	38 944		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	22 028	22 028		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	34 572	34 572		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	1 250	1 250		
TOTAUX		VY	372 923	VZ 372 923		
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
RENVOIS (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group