

BONIFACIO & Associés

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Inscrits près la Cour d'Appel d'Aix

CENTRE SOCIAL & CULTUREL LES AMANDIERS

Quartier Jas de Bouffan

13091 – AIX - EN - PROVENCE

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

BONIFACIO & Associés

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Inscrits près la Cour d'Appel d'Aix

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ADIS Centre Social & Culturel Les Amandiers tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation de l'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour forger notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des régies et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants ;

Règles et principes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association concernant l'évaluation des différents postes comptables sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes,

Conclusion :

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

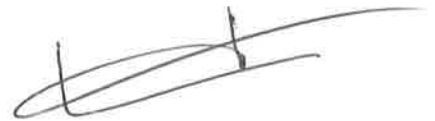
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler, sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents présentés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Toutefois, nous vous rappelons ici les termes de notre courrier du 10 mars 2015 vous mettant en garde sur le déficit de cet exercice et sur l'absence de réserves suffisantes.

Fait à Marseille, le 17 mars 2015



Le Commissaire aux Comptes
Laurent VERVLOET

=====

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

BONIFACIO & Associés

*Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Inscrits près la Cour d'Appel d'Aix*

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019



BONIFACIO & ASSOCIÉS

Mesdames et Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association **ADIS Centre Social & Culturel Les Amandiers**, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées de l'exercice clos au 31 décembre 2014.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT :

1) CONVENTIONS PASSES OU AUTORISEES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE :

----- NEANT -----

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée ou autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L612-5 du Code de Commerce.

2) CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS :

a) dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice écoulé

Conformément aux dispositions titulaires de votre Association nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

----- NEANT -----

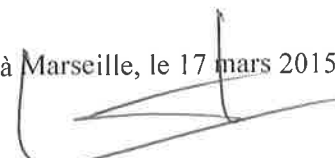
b) sans exécution au cours de l'exercice écoulé

Par ailleurs, nous avons été informés de la poursuite des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, qui n'ont pas donné lieu à exécution au cours de l'exercice écoulé

----- NEANT -----

Fait à Marseille, le 17 mars 2015

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019


Le Commissaire aux Comptes
Laurent VERVLOET
=====

B I L A N

Exercice

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

- *BILAN COMPTABLE*

- *COMPTE DE RESULTATS COMPTABLE*

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

*CENTRE SOCIAL & CULTUREL
LES AMANDIERS*

CENTRE SOCIAL LES AMANDIERS
8 Allée des amandiers
Jas de Bouffan
13 091 AIX EN PROVENCE Cedex 2

RESULTAT DE L'EXERCICE 2014

Du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Avignon, le 17 mars 2015

SOMMAIRE

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTES DE RESULTATS
 - > Charges
 - > Produits
- ANNEXES BILAN ACTIF
- ANNEXES BILAN PASSIF
- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2014 12		01/01/2013 12		Variations	%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	10 628,29	16,69	14 105,69	12,67	(3 477,40)	-24,65
Autres immobilisations incorporelles			24,89	0,02	(24,89)	-100,00
20810000 LOGICIELS INFORMATIQUES	511,89	0,80	511,89	0,46		
28081000 AMTS LOGICIELS	(511,89)	-0,80	(487,00)	-0,44	(24,89)	-5,11
Constructions			228,18	0,20	(228,18)	-100,00
21350000 INSTALLATIONS GENERALES, EQUIP	3 964,74	6,22	3 964,74	3,56		
28135000 AMTS INSTALLATIONS AMENAGEMENT	(3 964,74)	-6,22	(3 736,56)	-3,36	(228,18)	-6,11
Autres immobilisations corporelles	10 628,29	16,69	13 852,62	12,44	(3 224,33)	-23,28
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	10 102,49	15,86	9 425,49	8,47	677,00	7,18
21840000 MATERIEL ACTIVITES DIVERSES	13 467,40	21,14	12 967,55	11,65	499,85	3,85
28183000 AMTS MAT. BUREAU ET INFORMATIQ	(7 255,29)	-11,39	(5 530,91)	-4,97	(1 724,38)	-31,18
28184000 AMTS ACTIVITES DIVERSES	(810,59)	-1,27	(3 009,51)	-2,70	2 198,92	73,07
28185000 AMTS MAT ENTRETIEN ET OUTILLAG	(4 875,72)	-7,66			(4 875,72)	
TOTAL III - Actif Circulant NET	53 063,84	83,31	97 225,91	87,33	(44 162,07)	-45,42
Créances usagers et comptes rattachés	(16 608,50)	-26,08	(16 608,50)	-14,92		
49100000 PROV. DEPRECIATION CPTES CLIEN	(16 608,50)	-26,08	(16 608,50)	-14,92		
Autres créances	54 731,57	85,93	64 459,25	57,90	(9 727,68)	-15,09
421REZGU REZGUI MALIKA	308,80	0,48			308,80	
44171000 ASPCAV/CAE			1 618,19	1,45	(1 618,19)	-100,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 374,20	5,30	6 215,95	5,58	(2 841,75)	-45,72
46870201 VILLE D'AIX ANIM. GLOBALE	16 608,50	26,08	16 608,50	14,92		
46871300 PRODUITS A RECEVOIR 2013			2 984,12	2,68	(2 984,12)	-100,00
46871400 PRODUITS A RECEVOIR 2014	4 920,50	7,73			4 920,50	
46872040 FONJEP	907,50	1,42	1 815,50	1,63	(908,00)	-50,01
46873000 CG POSTE B			8 544,00	7,67	(8 544,00)	-100,00
46874000 CG FONCTIONNEMENT			341,00	0,31	(341,00)	-100,00
46875400 CG PROJET EXCEPTIONNEL			1 500,00	1,35	(1 500,00)	-100,00
46876000 CAF ANIMATION GLOBALE	18 657,30	29,29	13 100,40	11,77	5 556,90	42,42
46876100 CNAF ACF	4 161,30	6,53	2 674,40	2,40	1 486,90	55,60
46877000 CAF ALSH	4 826,47	7,58	6 057,19	5,44	(1 230,72)	-20,32
46879500 CPA	967,00	1,52	3 000,00	2,69	(2 033,00)	-67,77
Valeurs mobilières de placement	1 048,73	1,65	40 988,78	36,82	(39 940,05)	-97,44
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	1 048,73	1,65	40 988,78	36,82	(39 940,05)	-97,44
Disponibilités	13 892,04	21,81	4 103,73	3,69	9 788,31	238,52
51210000 CREDIT COOPERATIF	12 065,34	18,94	2 838,87	2,55	9 226,47	325,01
51400000 CHEQUES POSTAUX	1 277,03	2,01	633,07	0,57	643,96	101,72
53110400 CAISSEADIS	549,67	0,86	631,79	0,57	(82,12)	-13,00
Charges constatées d'avance			4 282,65	3,85	(4 282,65)	-100,00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			4 282,65	3,85	(4 282,65)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	63 692,13	100,00	111 331,60	100,00	(47 639,47)	-42,79

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2014 12		01/01/2013 12		Variations	%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
Total des fonds associatifs	(15 482,34)	-24,31	25 665,57	23,05	(41 147,91)	-160,32
Total des fonds propres	(15 482,34)	-24,31	25 665,57	23,05	(41 147,91)	-160,32
Fonds associatif sans droit de reprise	26 100,43	40,98	26 100,43	23,44		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	26 100,43	40,98	26 100,43	23,44		
Report à nouveau	(434,86)	-0,68			(434,86)	
11000000 Report à nouveau	(434,86)	-0,68			(434,86)	
Résultat	(41 147,91)	-64,60	(434,86)	-0,39	(40 713,05)	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	13 465,00	21,14	13 465,00	12,09		
Provisions pour risques	13 465,00	21,14	13 465,00	12,09		
15140000 PROVISIONS DEPART RETRAITE	13 465,00	21,14	13 465,00	12,09		
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	65 709,47	103,17	72 201,03	64,85	(6 491,56)	-8,99
Dettes fiscales et sociales	57 431,69	90,17	67 437,78	60,57	(10 006,09)	-14,84
421ELBAG EL BAGDADI	479,19	0,75			479,19	
42820000 PERSONNEL, DETTES CONGES PAYES	13 270,96	20,84	15 166,41	13,62	(1 895,45)	-12,50
43100000 URSSAF	23 412,00	36,76	27 502,25	24,70	(4 090,25)	-14,87
43200000 CHORUM PREVOYANCE	935,34	1,47	1 043,81	0,94	(108,47)	-10,39
43730100 UNIFORMATION	576,00	0,90	2 075,53	1,86	(1 499,53)	-72,25
43760000 MEDERIC RETRAITE	6 568,00	10,31	7 287,00	6,55	(719,00)	-9,87
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	5 852,04	9,19	6 590,78	5,92	(738,74)	-11,21
44171000 ASP CAV/CAE	6 338,16	9,95			6 338,16	
44700000 AUTRES IMPOTS, TAXE/SALAIRES			7 772,00	6,98	(7 772,00)	-100,00
Autres dettes	8 277,78	13,00	4 763,25	4,28	3 514,53	73,78
46861000 MEDECINE DU TRAVAIL	556,78	0,87	382,16	0,34	174,62	45,69
46861300 CHARGES A PAYER 2013	299,00	0,47	4 381,09	3,94	(4 082,09)	-93,18
46861400 CHARGES A PAYER 2014	3 660,00	5,75			3 660,00	
46862000 UNION DES CENTRES SOCIAUX	3 762,00	5,91			3 762,00	
Total du passif	63 692,13	100,00	111 331,60	100,00	(47 639,47)	-42,79

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		482 012,70	100,00	508 953,63	100,00	(26 940,93)	-5,29
Prestations de services		149 691,97	31,06	138 427,11	27,20	11 264,86	8,14
70623100	PS-CNAF ANIM. GLOBALE ET COORD	62 191,00	12,90	61 062,00	12,00	1 129,00	1,85
70623200	PS-CNAF ANIMATION COLLECTIVE F	13 871,00	2,88	13 372,00	2,63	499,00	3,73
70623400	PS-CNAF - CLSH	16 088,24	3,34	15 142,96	2,98	945,28	6,24
70623900	PS-CNAF - CLAS	2 718,69	0,56	2 412,80	0,47	305,89	12,68
70640100	ACTIVITES	18 909,45	3,92	16 701,45	3,28	2 208,00	13,22
70642100	PSO CLSH MOINS DE 6 ANS	13 004,47	2,70	9 053,40	1,78	3 951,07	43,64
70642200	PSO CLSH PLUS DE 6 ANS	13 880,22	2,88	14 332,50	2,82	(452,28)	-3,16
70830000	LOCATIONS DIVERSES	5 908,90	1,23	4 340,00	0,85	1 568,90	36,15
70840000	MISE A DISPOSITION DU PERSONNE	3 120,00	0,65	2 010,00	0,39	1 110,00	55,22
Subventions d'exploitation		322 698,17	66,95	353 312,57	69,42	(30 614,40)	-8,66
74110N00	ETAT AIDE A L'EMPLOI	35 221,58	7,31	29 395,83	5,78	5 825,75	19,82
74130E00	AIDE A L'EMPLOI/FONJEP	3 631,50	0,75	3 631,50	0,71		
74140E00	ETAT CUCS	16 000,00	3,32	22 000,00	4,32	(6 000,00)	-27,27
74170E00	ETAT AUTRE			800,00	0,16	(800,00)	-100,00
74210R00	REGION FONCTIONNEMENT	6 530,00	1,35	6 600,00	1,30	(70,00)	-1,06
74240R00	REGION CUCS	14 000,00	2,90	9 000,00	1,77	5 000,00	55,56
74270000	REGIONS AUTRE			2 000,00	0,39	(2 000,00)	-100,00
74310D00	FONCTIONNEMENT CENTRES SOCIAUX	19 124,00	3,97	18 776,00	3,69	348,00	1,85
74311000	CG PDSL	5 000,00	1,04	6 000,00	1,18	(1 000,00)	-16,67
74320D00	POSTE B	36 194,00	7,51	47 088,43	9,25	(10 894,43)	-23,14
74330000	CG AIDE A L'EMPLOI	1 775,14	0,37	4 048,85	0,80	(2 273,71)	-56,16
74370D00	CG AUTRES	22 200,00	4,61	33 350,00	6,55	(11 150,00)	-33,43
74410C00	COMMUNE FONCT. CENTRES SOCIAUX	54 955,44	11,40	57 703,00	11,34	(2 747,56)	-4,76
74440C00	COMMUNE CUCS	29 000,00	6,02	28 200,00	5,54	800,00	2,84
74450C00	VILLE FONCT. CONTRAT OBJECTIF	49 546,90	10,28	40 324,20	7,92	9 222,70	22,87
74510K00	CAF 13 FONCTIONNEMENT	27 519,61	5,71	27 019,76	5,31	499,85	1,85
74530K00	CAF PISL			2 875,00	0,56	(2 875,00)	-100,00
74550K00	CAF 13 VVV	2 000,00	0,41			2 000,00	
74570K00	CAF AUTRES			1 500,00	0,29	(1 500,00)	-100,00
74600C00	EPCI			13 000,00	2,55	(13 000,00)	-100,00
Dons				7 338,95	1,44	(7 338,95)	-100,00
75820000	FAF			7 338,95	1,44	(7 338,95)	-100,00
Cotisations		8 675,00	1,80	7 875,00	1,55	800,00	10,16
75600A00	ADHESIONS ASSOCIATIVES	1 240,00	0,26	1 140,00	0,22	100,00	8,77
75600U00	COTISATIONS DES MEMBRES	7 435,00	1,54	6 735,00	1,32	700,00	10,39
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		947,56	0,20	2 000,00	0,39	(1 052,44)	-52,62
78150000	REPRISE / PROV RISQUES, CHARGE			2 000,00	0,39	(2 000,00)	-100,00
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	947,56	0,20			947,56	
Total des charges de fonctionnement		527 552,15	109,45	540 286,12	106,16	(12 733,97)	-2,36
Autres achats et charges externes		119 633,04	24,82	135 437,14	26,61	(15 804,10)	-11,67
606100A0	EDF, CARBURANTS	754,78	0,16	1 269,75	0,25	(514,97)	-40,56
606101B0	EAU, GAZ, ELECTRICITE	34,49	0,01			34,49	
606300A0	PETIT EQUIP, PETIT OUTILLAGE	36,42	0,01	1 219,39	0,24	(1 182,97)	-97,01
606300B0	PETIT EQUIP, PETIT OUTILLAGE	437,87	0,09	805,02	0,16	(367,15)	-45,61
606301A0	FOURNITURE ATELIERS	3 274,24	0,68	3 971,71	0,78	(697,47)	-17,56
606301B0	FOURNITURE ACTIVITES			(196,12)	-0,04	196,12	100,00
606400B0	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 651,93	0,34	3 078,93	0,60	(1 427,00)	-46,35
60650A00	LINGE ET VET. TRAVAIL	25,55	0,01			25,55	
60650B00	LINGE ET VET. TRAVAIL	176,85	0,04			176,85	
606800B0	AUTRES FOURNITURES	1 386,84	0,29	1 895,96	0,37	(509,12)	-26,85
60681A00	ALIMENTATION, BOISSONS	11 192,82	2,32	12 643,35	2,48	(1 450,53)	-11,47

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
60682A00	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	147,00	0,03	159,79	0,03	(12,79)	-8,00
613200A0	LOCATIONS IMMOBILIERES	5 699,50	1,18	6 978,50	1,37	(1 279,00)	-18,33
613200B0	LOCATIONS IMMOBILIERES	403,20	0,08			403,20	
613500A0	LOCATIONS MOBILIERES	128,00	0,03	15,00		113,00	753,33
613500B0	LOCATIONS MOBILIERES	14 970,23	3,11	10 294,12	2,02	4 676,11	45,43
615000A0	ENTRETIEN ET REPARATIONS	100,00	0,02	158,80	0,03	(58,80)	-37,03
615000B0	ENTRETIEN ET REPARATIONS	357,50	0,07	114,00	0,02	243,50	213,60
615600B0	MAINTENANCE	4 257,14	0,88	2 812,00	0,55	1 445,14	51,39
615600C0	MAINTENANCE	469,20	0,10	454,48	0,09	14,72	3,24
616000A0	PRIMES D'ASSURANCE	93,30	0,02	1 469,04	0,29	(1 375,74)	-93,65
616000B0	PRIMES D'ASSURANCE	4 204,91	0,87	1 941,02	0,38	2 263,89	116,63
618100C0	DOCUMENTATION			374,40	0,07	(374,40)	-100,00
618500A0	FRAIS COLLOQUE			10,00		(10,00)	-100,00
618500C0	FRAIS COLLOQUE			20,00		(20,00)	-100,00
621400C0	PERSONNEL DETACHE			3 205,40	0,63	(3 205,40)	-100,00
622000A0	REMUNERATION INTERMEDIAIRES	25 586,00	5,31	33 194,76	6,52	(7 608,76)	-22,92
622000C0	REMUNERATION INTERMEDIAIRES			2 778,34	0,55	(2 778,34)	-100,00
622600C0	HONORAIRES	3 660,00	0,76	3 647,80	0,72	12,20	0,33
623000C0	PUBLICITE, PUBLICATION	424,40	0,09	187,54	0,04	236,86	126,30
62500A00	DEPLACEMENT PERSONNEL	456,80	0,09	887,46	0,17	(430,66)	-48,53
62500C00	DEPLACEMENT PERMANENTS	394,55	0,08	295,14	0,06	99,41	33,68
62501A00	MISSIONS RECEPTIONS	1 526,31	0,32	910,09	0,18	616,22	67,71
62501C00	MISSIONS RECEPTIONS	492,08	0,10	1 217,71	0,24	(725,63)	-59,59
62601B00	FRAIS POSTAUX	688,89	0,14	797,40	0,16	(108,51)	-13,61
62602B00	FRANCE TELECOM	1 172,93	0,24	1 817,41	0,36	(644,48)	-35,46
62603000	SCT TELECOM	7 462,41	1,55	5 933,67	1,17	1 528,74	25,76
627000B0	SERVICES BANCAIRES	805,56	0,17	464,79	0,09	340,77	73,32
628000B0	CHARGES EXTERNES DIVERSES	9,10		117,99	0,02	(108,89)	-92,29
628100A0	COTISATIONS	65,00	0,01			65,00	
628100C0	COTISATIONS	6 022,00	1,25	5 762,00	1,13	260,00	4,51
62828A00	TRAVAUX ET FACONS EX.	12 988,54	2,69	15 495,30	3,04	(2 506,76)	-16,18
62830A00	TRAVAUX D'ACTIVITE	7 454,70	1,55	7 542,20	1,48	(87,50)	-1,16
62860A00	FORMATION CES-CEC			733,00	0,14	(733,00)	-100,00
62860C00	FORMATION	600,00	0,12	960,00	0,19	(360,00)	-37,50
62890B00	AUTRES CHARGES EXTERNES	22,00				22,00	
Impôts, taxes, versements assimilés		6 680,05	1,39	20 761,03	4,08	(14 080,98)	-67,82
63100B00	IMPOTS ET TAXES			13 772,00	2,71	(13 772,00)	-100,00
63130000	PARTICIPATION FORMATION CONTIN	6 624,05	1,37	6 227,61	1,22	396,44	6,37
6313A000	PARTICIPATION FORMATION CONTIN			413,92	0,08	(413,92)	-100,00
635B0000	AUTRES IMPOTS & TAXES	56,00	0,01	347,50	0,07	(291,50)	-83,88
Rémunération du personnel		292 541,18	60,69	277 988,78	54,62	14 552,40	5,23
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	294 436,63	61,08	273 848,29	53,81	20 588,34	7,52
6412A000	CONGES PAYES	(1 485,95)	-0,31	3 811,69	0,75	(5 297,64)	-138,98
6412B000	CONGES PAYES	60,66	0,01	391,85	0,08	(331,19)	-84,52
6412C000	CONGES PAYES	(470,16)	-0,10	(63,05)	-0,01	(407,11)	-645,69
Charges sociales		102 686,63	21,30	98 522,66	19,36	4 163,97	4,23
64510000	URSSAF COT. PATRONALE	80 166,94	16,63	75 655,18	14,86	4 511,76	5,96
64570000	CHORUM	3 161,30	0,66	2 940,01	0,58	221,29	7,53
64580000	MEDERIC	17 872,23	3,71	16 208,01	3,18	1 664,22	10,27
647000A0	GUSO	394,40	0,08	563,41	0,11	(169,01)	-30,00
6475A000	MEDECINE DU TRAVAIL	988,53	0,21	1 014,63	0,20	(26,10)	-2,57
6475B000	MEDECINE DU TRAVAIL	201,30	0,04	201,00	0,04	0,30	0,15
6475C000	MEDECINE DU TRAVAIL	640,67	0,13	516,00	0,10	124,67	24,16
64820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	(738,74)	-0,15	1 424,42	0,28	(2 163,16)	-151,86
Dotation aux amortissements		4 654,25	0,97	4 080,51	0,80	573,74	14,06
68111000	DOT. AMTS IMMO. INCORPORELLES	24,89	0,01	102,00	0,02	(77,11)	-75,60
68112000	DOT. AMTS IMMO CORPORELLES	4 629,36	0,96	3 978,51	0,78	650,85	16,36

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Dotation aux provisions				2 304,50	0,45	(2 304,50)	-100,00
68171000	PROVISIONS POUR CREANCES DOUTE			2 304,50	0,45	(2 304,50)	-100,00
Autres charges		1 357,00	0,28	1 191,50	0,23	165,50	13,89
65110000	REDEVANCES, LICENCES	1 267,00	0,26	1 191,50	0,23	75,50	6,34
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	90,00	0,02			90,00	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(45 539,45)	-9,45	(31 332,49)	-6,16	(14 206,96)	-45,34
RESULTAT FINANCIER		(67,68)	-0,01	295,41	0,06	(363,09)	-122,91
Intérêts et produits financiers		59,95	0,01	295,41	0,06	(235,46)	-79,71
76300000	REVENUS DES AUTRES CREANCES	59,95	0,01	295,41	0,06	(235,46)	-79,71
Intérêts et charges financières		127,63	0,03			127,63	
6615B000	AGIOS	127,63	0,03			127,63	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(45 607,13)	-9,46	(31 037,08)	-6,10	(14 570,05)	-46,94
Produits exceptionnels		8 849,00	1,84	14 340,80	2,82	(5 491,80)	-38,29
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS / OPE.	8 003,05	1,66	5 740,80	1,13	2 262,25	39,41
77200000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	655,95	0,14			655,95	
77500000	PRODUITS DES CESS. D'ELTS ACTI	190,00	0,04			190,00	
78750000	REPRISE / PROV RISQUES, CHARGE			8 600,00	1,69	(8 600,00)	-100,00
Charges exceptionnelles		4 389,78	0,91	3 664,58	0,72	725,20	19,79
671200B0	PENALITES, AMENDES	31,00	0,01			31,00	
672000A0	CHARGES SUR EX. ANTERIEUR	2 768,54	0,57			2 768,54	
672000B0	CHARGES SUR EX. ANTERIEUR	842,50	0,17	3 664,58	0,72	(2 822,08)	-77,01
672000C0	CHARGES SUR EX. ANTERIEUR	747,74	0,16			747,74	
Résultat exceptionnel		4 459,22	0,93	10 676,22	2,10	(6 217,00)	-58,23
Report des ressources non utilisées des exercices antér				19 926,00	3,92	(19 926,00)	-100,00
78900000	REPORT SUBVENTIONS			19 926,00	3,92	(19 926,00)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		490 921,65	101,85	543 515,84	106,79	(52 594,19)	-9,68
TOTAL DES CHARGES		532 069,56	110,38	543 950,70	106,88	(11 881,14)	-2,18
Résultat		(41 147,91)	-8,54	(434,86)	-0,09	(40 713,05)	N/S
Contribution en nature - Produits		156 572,09	32,48	162 079,00	31,85	(5 506,91)	-3,40
Prestations en nature		156 572,09	32,48	162 079,00	31,85	(5 506,91)	-3,40
87100000	MAIRIE D'AIX EN PROVENCE	156 572,09	32,48	162 079,00	31,85	(5 506,91)	-3,40
Contribution en nature - Charges		156 572,09	32,48	162 079,00	31,85	(5 506,91)	-3,40
Mise à disposition gratuite biens et services		156 572,09	32,48	162 079,00	31,85	(5 506,91)	-3,40
86100000	CHARGES SUPPLEMENTIVES	156 572,09	32,48	162 079,00	31,85	(5 506,91)	-3,40

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

ANNEXES BILAN ACTIF

- Tableau d'amortissements
- Provisions pour dépréciation comptes clients
- Avance au personnel
- Produits à recevoir
- Subventions à recevoir
- Etat de rapprochement bancaire

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

PROVISIONS POUR DEPRECIATION PRODUITS A RECEVOIR

Ville d'Aix (Animation globale)	2009	3 290.00
Ville d'Aix (Animation globale)	2010	4 029.00
Ville d'Aix (Animation globale)	2011	2 865.00
Ville d'Aix (Animation globale)	2012	4 120.00
Ville d'Aix (Animation globale)	2013	2 304.50

		16 608.50

Voir notre courrier en date du 3 mars 2014 à la ville d'Aix

AVANCE AU PERSONNEL

Salaire (trop perçu) sur octobre 2014	308.80
Sera régularisé en 2015	-----
	308.80

PRODUITS A RECEVOIR

Unifformation (Remboursement)	2013	6 215.95
Unifformation (Remb.form.)	2013	- 1 400.70
Unifformation (Remb.form)	2013	- 1 441.05

		3 374.20

SUBVENTION A RECEVOIR

Ville d'Aix - Animation Globale : Ecart de subventions

2009	3 290.00
2010	4 029.00
2011	2 865.00
2012	4 120.00
2013	2 304.50

	16 608.50

Voir notre courrier en date du 3 mars 2014 à la ville d'Aix et note sur dépréciation.

Nous n'avons pas reçu de réponse à ce jour.

Nous annulerons ces sommes en 2015 compte tenu de la dépréciation cela n'aura aucune incidence.

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €

11, Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

SIRET 450 146 147 00019

CENTRE SOCIAL LES AMANDIERS

PRODUITS A RECEVOIR 2014

Frais de salle (ACTIS 2014)	12/14	1 280.00
Part. ALSH	12/14	818.00
ACTIS (part. CIERES 10-12-2014)	12/14	1 860.00
Part. Baby gym (Les Doudous)	12/14	135.00
Part. Baby gym (Les Pitchounets)	12/14	45.00
Part. Baby gym (Les Calinous)	12/14	67.50
SNAECSO (part. ML aux comm. paritaires) 2 ^{ème} semestre 2014		715.00
		4 920.50

FONJEP 907.50

Subvention 2014	3 631.50
Acompte 05/14	- 1 816.00
Acompte 07/14	- 908.00

CNAF - Animation Globale 18 657.30

Subvention 01/14	62 191.00
Virement 02/14	- 18 657.30
Virement 04/14	- 18 657.30
Virement 07/14	- 6 219.10

CNAF - ACF 4 161.30

Subvention 01/14	13 871.00
Virement 02/14	- 4 161.30
Virement 04/14	- 4 161.30
Virement 07/14	- 1 387.10

CAF - ALSH 4 826.47

Subvention 05/14	16 088.24
Virement 05/14	- 8 044.13
Virement 08/14	- 1 608.82
Virement 12/14	- 1 608.82

CPA 967.00

Solde Subvention 11/13	3 000.00
Virement 12/14	- 2 033.00

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE

Crédit Coopératif :

Solde relevé au 31/12/14			17 113,14
Notre solde au 31/12/14			12 065,34
MOIS	N° CHQ	LIBELLE	MONTANTS
nov.-14	175	Adh. Collectif centres Sociaux	100,00
déc.-14	176	RDT 13 (Ryth.sco 11/14)	875,00
déc.-14	177	Linares	544,00
déc.-14	179	CIAM (ateliers cirque)	575,00
déc.-14		Chetoune 12/14	154,40
déc.-14		Parraud 12/14	210,20
déc.-14	182	RDT 13 (Ryth.sco 12/14)	375,00
déc.-14	183	Théâtre Dauphins (Jas et Polar)	650,00
déc.-14	185	alpha Informatique Systèmes	469,20
déc.-14	186	E"GV (lic.gym)	1 095,00
TOTAUX			17 113,14
			17 113,14

La Banque Postale :

Solde relevé au 31/12/14			1 285,03
Notre solde au 31/12/14			1 277,03
MOIS	N° CHQ	LIBELLE	MONTANTS
nov.-14	025	Repas colloque "Cultures du Cœur"	8,00
TOTAUX			1 285,03
			1 285,03

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

ANNEXES BILAN PASSIF

- Fonds associatifs
- Report à nouveau
- Provisions pour départ retraite
- Charges sociales à payer
- Charges à payer

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

FONDS ASSOCIATIF

Solde antérieur au	01/01/2011	- 9 032.23
Affectation résultat	2010	27 105.16
Affectation résultat	2011	- 1 519.64
Affectation résultat	2012	9 547.14
		<u>26 100.43</u>

REPORT A NOUVEAU

Affectation du résultat	2013	- 434.86
-------------------------	------	----------

PROVISIONS POUR DEPART RETRAITE

Dotation 50% départ 2014	11/11	4 650.00
Dotation 50% départ 2015	12/12	8 815.00
		<u>13 465.00</u>

Bonifacio et Associés

Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

CHARGES SOCIALES A PAYER

Salaire El Bagdadi	12/14		479.19
URSSAF			21 682.00
	4TRI14	22 547.00	
	Crédit	- 865.00	
CHORUM Prévoyance	4TRI14		935.34
UNIFORMATION	4TRI14		576.00
MEDERIC Retraite	4TRI14		6 568.00
Provision Congés Payés (voir feuille de calcul)	2014		13 270.96
Charges sociales / Congés Payés	2014		5 852.04
Médecine du travail			556.78
Année 2014	12/14	1 830.50	
1 ^{er} acompte	06/14	- 1 092.35	
2 ^{ème} acompte	09/14	- 181.37	

CHARGES A PAYER

ASP CAV/CAE (Trop perçu El Bagdadi)	05-09/14	6 338.16
AUENOR	12/13	299.00
Honoraires CAC Bonifacio	12/14	3 660.00
Union des Centre sociaux	12/14	3 762.00

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les charges supplétives de la mairie d'Aix en Provence s'élèvent à **156 572.09**

Mise à disposition de locaux	115 488.00
EDF	3 957.00
GDF	3 092.00
Eau	1 449.09
Groupe Scolaire - Deux ormeaux	3 933.47
Préfabriqué du Château de l'Horloge	18 833.00
Entretien courant	13 753.08

En Annexe

- Attestation de contribution pour la ville d'Aix en Provence

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019



Attestation de contributions volontaires (charges supplétives) ANNEE 2014

Nom commune		ANNEE 2014	
Nom association ou gestionnaire		CENTRE SOCIAL LES AMANDIERS	
Type activité (crèche, ALSH, centre social, etc...)			
NATURE	DETAIL	MONTANT (base brute + charges patronales)	MONTANT (HT et mairie)
CHARGES DE PERSONNEL	Préciser nom, qualification, statut, fonction assurée		
NATURE	DETAIL	MONTANT (HT et mairie)	TTC
FLUIDES	EDF, GDF, Eau, téléphone, Carburants	3957 3092 1449,09	✓ ✓ ✓
CHARGES LOCATIVES	Mise à disposition des locaux Prise en charge des frais de locations Superficie et type de local Propriétaire(s)	115488 16833	
TOTAL CHARGES LOCATIVES		142819,09	
ENTRETIEN COURANT	f et p maintenance et cordons Rénovation toiture terrasse F et p d'un volet roulant accès chaufferie	3189,95 9685,06 1217,58	
AUTRES	réparation ébranchette toiture Curage d'égout	680,48	
TOTAL GENERAL		155572,09	

DATE CACHET ET SIGNATURE

Mounir BENAMMAR
Directeur
Direction de la Politique de la Ville

EN CLASSE 66	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES
EN CLASSE 87	EN CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

LE TOTAL GENERAL DOIT ETRE REPORTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT