

BILAN

	ACTIF	EXERCICE 2014			N-1 2013
		BRUT	Amortiss. & Prov. à déduire	NET	
A C T I F I M M O B I L I S E	<u>Immobilisations incorporelles</u>	8 449	8 220	228	0
	Logiciels	8 449	8 220	228	0
	<u>Immobilisations corporelles</u>	211 239	155 546	55 693	38 278
	Terrains				0
	Constructions				0
	Installations Techniques, Matériel et outillage	21 296	13 116	8 181	10 972
	Autres immobilisations corporelles	189 943	142 430	47 513	27 306
	Avances et acomptes				
	<u>Immobilisations financières</u>	0		0	0
	Prêts				
	Autres	0		0	0
	TOTAL I	219 688	163 766	55 922	38 278
A C T I F C I R C U L A N T	<u>Stock :</u>	1 992		1 992	2 189
	Stock et en cours de matières premières et de marchandises				
	Stock et en cours de production				
	Avances et acomptes versés sur créance	1 992		1 992	2 189
	<u>Créances :</u>	85 202	1 060	84 142	99 301
	Créances usagers et comptes rattachés	1 907	1 060	847	1 372
	Autres	83 295		83 295	97 929
<u>Valeurs mobilières de placement</u>			0	0	
<u>Disponibilités</u>	274 857		274 857	240 895	
R E G U L A R I S A T I O N	Charges constatées d'avance	2 806		2 806	2 537
	TOTAL II	364 858	1 060	363 798	344 922
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	TOTAL III				
	TOTAL GENERAL I+II+III	584 545	164 826	419 719	383 200

BILAN

	PASSIF	EXERCICE 2014	N-1 2013
F O N D S A S S O C I A T I F	FONDS PROPRES		
	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subventions d'investissement non renouvelables)	207 441	184 415
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat comptable de l'exercice	17 921	15 025
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatif avec droit de reprise	25 000	25 000
	Subventions d'investissement (renouvelables)	53 297	53 297
	Provisions règlementées		
		TOTAL I	303 659
	(situation nette)		
	PROVISIONS		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 492	3 895
	FONDS DEDIES		
	-sur subventions fonctionnement	11 000	11 000
	-sur autres ressources		
	TOTAL II	15 492	14 895
D E T T E S	DETTES ET REGULARISATION	94 085	84 111
	Emprunts des dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçues sur commandes	5 217	4 015
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 347	11 727
	Dettes fiscales et sociales	63 706	66 553
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 816	1 816
R E G U L	Produits constatés d'avance	6 483	6 457
	TOTAL III	100 569	90 568
	TOTAL GENERAL I+II+III	419 719	383 200

COMPTES DE RESULTAT

PRODUITS	Prévisionnel 2015	Exercice 2014	N-1 2013
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		3 281	3 203
Production vendue de Biens et Services	38 800	49 189	54 157
sous-total A	38 800	52 471	57 360
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	539 347	563 530	514 551
Reprise sur provisions, transfert de charges	17 374	7 050	13 656
Collectes			
Adhésions	3 850	3 791	3 467
Autres produits		25	16
sous-total B	560 571	574 396	531 691
TOTAL I (A+B)	599 371	626 867	589 051
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
TOTAL II	0	0	0
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations	0	2 398	2 870
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	0	0	
TOTAL III	0	2 398	2 870
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0	1 587	10 483
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL IV	0	1 587	10 483
REPORT DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		11 000	11 000
TOTAL DES PRODUITS I+II+III+IV	599 371	641 852	613 404
PRODUITS SUPPLEMENTIFS	183 000	198 033	202 676
SOLDE DEBITEUR : PERTE			
TOTAL GENERAL	782 371	839 885	816 080

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Prévisionnel 2015	Exercice 2014	N-1 2013
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achat de marchandises		-59	
Variation de stock			
Autres achats et charges extérieures	145 095	141212	133443
Impôts, taxes et versements assimilés	22 575	20632	38089
Salaires et traitements	320 062	336358	304043
Charges sociales	98 139	93411	88718
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	13 500	15480	18116
Sur immobilisations : dotation aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions		1307	334
Provisions pour dépréciation créances			
Charges de gestion courante		596	2315
TOTAL I	599 371	608 936	585 058
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
TOTAL II		0	0
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés			
Charges nettes sur cessions des VMP			
TOTAL III		0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3 821	2 319
Sur opérations en capital		174	
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL IV	0	3 996	2 319
ENGAGEMENTS A REALISES SUR SUBVENTIONS		11 000	11 000
TOTAL V	0	11 000	11 000
TOTAL DES CHARGES I+II+III+IV+V	599 371	623 932	598 377
CHARGES SUPPLETIVES	183 000	198 033	202 676
SOLDE CREDITEUR : BENEFICE		17 920	15 025
TOTAL GENERAL	782 371	839 885	816 079

Intitulé	Prévisionnel 2014	Réalisé 2014	Prévisionnel 2015
Achats	91 520 €	83 239 €	77 610 €
Prestations d'activités	24 253 €	24 044 €	22 750 €
petit équipements			
petits matériels / outillage			
produits d'entretien			
fournitures d'activités	36 367 €	24 760 €	25 395 €
Fournitures de bureau			
Carburants			
Edf Gdf			
Alimentation/boissons	30 900 €	34 435 €	29 465 €
Pharmacie			
Services extérieurs	20 090 €	19 880 €	20 230 €
locations hébergements			
locations véhicules			
locations matériels	8 620 €	8 474 €	8 980 €
entretiens réparations			
maintenance matériels			
maintenance inform.	6 720 €	6 120 €	6 000 €
primes d'assurances	3 800 €	4 376 €	4 900 €
études et recherches			
docum.générale	950 €	911 €	350 €
Autres services extérieurs	49 258 €	37 933 €	47 255 €
Cachet Artiste Guso			
Personnel mise à disposition		251 €	
Honoraires administratifs	8 136 €	5 442 €	5 386 €
formation des bénévoles			
communication/publicité	8 000 €	2 053 €	4 250 €
Cadeaux/pourboires		168 €	
Transports d'activités			
déplacements du personnel			
Déplacements service civique	16 942 €	11 721 €	19 847 €
Déplacements / Activités			
Missions		629 €	
Réception			
Fonct.conseil /assemblée		876 €	
Affranchissement		1 771 €	
Téléphone		4 629 €	
Services bancaires		310 €	17 772 €
cotisations			
Frais de formation	16 180 €	10 083 €	
Autre charges sur gestion courante			
Impôts et taxes	21 086 €	20 632 €	22 575 €
taxe sur salaires	17 463 €		
Formation Professionnelle	3 623 €	20 632 €	22 575 €
Impôts et taxes			
Charges de personnel	425 112 €	429 768 €	418 201 €
Rémunérations	328 501 €	336 358 €	320 062 €
Charges patronales	96 611 €	93 411 €	98 139 €
Médecine du travail			
charges exceptionnelles	0 €	0 €	0 €
Amortis/ Provisions	14 500 €	17 383 €	13 500 €
Amortissements	14 500 €	15 480 €	13 500 €
Provisions		1 904 €	
Total	621 566 €	608 836 €	599 371 €
Charges supplétives	200 000 €	198 033 €	183 000 €
Total général	821 566 €	806 869 €	782 371 €

Intitulé	Prévisionnel 2014	Réalisé 2014	Prévisionnel 2015
Rémunération des services	77 090 €	74 810 €	69 190 €
Participation des usagers			
Aides diverses (Ville, C G, UDAF)			
Service facturés Programme de Réussie Educative			
Bar / Buvette / Autres produits	38 390 €	38 007 €	38 800 €
Serv., Habitants			
Sponsoring			
Mises à dispo de salles / Matériels			
CAF prestation service CLSH	25 700 €	22 339 €	18 390 €
CAF ATLAS	13 000 €	14 464 €	12 000 €
Autres produits Mission Ozon			
Subventions d'exploitation	530 406 €	541 191 €	508 957 €
CNASEA	44 801 €	38 603 €	29 826 €
Vacances ouvertes	2 900 €	2 900 €	2 900 €
Poste FONJEP	11 055 €	12 118 €	12 265 €
ACSE CUCS	30 900 €	26 773 €	28 000 €
Conseil Général Fonctionnement			
Conseil Général CLAS	11 675 €	11 525 €	11 525 €
Conseil Général P D I			
Conseil Général Contrat de Ville			
Conseil Regional Eploi Tremplin			
Conseil Régional Subv, sur activités	11 300 €	416 €	3 000 €
GRSP			
DDASS clas			
CAPC : subventions sur activités	10 000 €	9 700 €	10 000 €
Ville Fonctionnement			
Ville Contrat Enfance/ C E J			
Ville Clas	310 975 €	315 855 €	305 670 €
Ville Subv, sur activités			
Ville CUCS			
CAF clas			
CAF Fonctionnement			
CAF Animation collective famille			
CAF Animation Globale	95 000 €	117 676 €	105 771 €
CAF Contrat temps libre			
CAF Subvention exceptionnelle			
CAF REAAP			
Direction départementale	1 800 €		
DRAC		3 500 €	
URHAJ		2 125 €	
Autres Produits gestion Courante	12 217 €	7 801 €	3 850 €
Adhésion Pers Physiques	3 850 €	3 791 €	3 850 €
Adhésions Pers Morales			
Autres Prdts Gestion / Pdts ex. antérieurs	8 367 €	4 010 €	
Transfert de Charges	1 853 €	18 050 €	17 374 €
Transfert de charges		245 €	
Reprise Provisions		11 000 €	
remboursement habitat formation (plan de formation)	1 853 €	1 073 €	
Remb Habitat Formation(D I F)		511 €	
Remb Habitat Formation(contrat de professionalisation)		5 223 €	17 374 €
Total	621 566 €	641 852 €	599 371 €
Produits suplétifs	200 000 €	198 033 €	183 000 €
Total Général	821 566 €	839 885 €	782 371 €

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels de
l'exercice clos le 31 décembre 2014**

Aux adhérents,

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

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de l'association « LA MAISON POUR TOUS DE CHATEAUNEUF », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ✓ La justification de nos appréciations ;
- ✓ Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- ✓ Les modalités de suivi et de comptabilisation des subventions et notamment le bon rattachement des subventions à l'exercice d'attribution ;
- ✓ Les modalités de comptabilisation des fonds dédiés présentés dans l'annexe des comptes.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, le rapport d'activités et d'orientation du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Poitiers, Le 01 avril 2015

SARL AUDIT ATLANTIQUE POITOU-CHARENTES

Laurent RIVAULT

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rivault', is written over a large, stylized, handwritten flourish that resembles a large, elongated 'L' or a similar shape.



Cabinet

Audit Atlantique Poitou-Charentes

A U D I T CONSEIL

6 ter, rue Albin Haller - Pôle République 2 - 86000 Poitiers - tél : 05 49 37 56 63 - fax : 05 49 37 56 61
auditatlantique-pc@orange.fr

Edouard BERAUD

Commissaire aux Comptes

Laurent RIVAULT

Commissaire aux Comptes

MAISON POUR TOUS
DE CHATEAUNEUF

69, Rue de la Creuse
86100 CHATELLERAULT

*Rapport spécial du commissaire aux comptes sur
les conventions réglementées*

Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014**

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association « LA MAISON POUR TOUS DE CHATEAUNEUF », nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé 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 DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

**Convention conclue entre l'association
« LA FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX ET SOCIOCULTURELS DE LA VIENNE »
et l'association « LA MAISON POUR TOUS DE CHATEAUNEUF »,
relative à l'utilisation de prestations juridiques.**

Entités concernées :

L'association « LA MAISON POUR TOUS DE CHATEAUNEUF » et l'association « LA FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX ET SOCIOCULTURELS DE LA VIENNE ».

Personnes concernées :

Les administrateurs communs à l'association « LA MAISON POUR TOUS DE CHATEAUNEUF » et à l'association « LA FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX ET SOCIOCULTURELS DE LA VIENNE » :

- > M. DAVID Simon
- > M. FRAUDEAU Jean-Frédéric

Nature de la prestation :

L'association « LA FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX ET SOCIOCULTURELS DE LA VIENNE » fait appel au service juridique du cabinet d'avocats TEN FRANCE, et refacture à l'association « LA MAISON POUR TOUS DE CHATEAUNEUF » les honoraires à proportion de sa masse salariale.

Montant de la prestation :

Le montant de la refacturation, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2014, s'élève à neuf cent cinquante et un euros et cinquante-cinq centimes TTC (951,55 € TTC).

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Poitiers, Le 01 avril 2015

SARL AUDIT ATLANTIQUE POITOU-CHARENTES

Laurent RIVAULT
Commissaire aux comptes

