

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

Siège social : 46 avenue de Gameville 31650 ST ORENS

BILAN 2014

ACTIF	Exercice 2014			2013	2012	2011
	Brut	Amortis/prov.	Net			
Actif immobilisé :						
Immobilisations incorporelles						
- Fonds commercial						
Immobilisations corporelles						
- Matériel de bureau et informatique	10 830 €	8 390 €	2 440 €	1 885 €	2 529 €	3 437 €
Immobilisations financières						
TOTAL I	**10 830 €**	**8 390 €**	**2 440 €**	**1 885 €**	**2 529 €**	**3 437 €**
Actif circulant :						
Stocks et en-cours (autres que marchandises)						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances :						
Clients et comptes rattachés	40 263 €	14 380 €	25 883 €	31 718 €	22 446 €	42 919 €
Produits à recevoir et autres créances	139 255 €		139 255 €	115 778 €	111 657 €	58 307 €
Livret A Association CEMP	6 224 €		6 224 €	46 707 €	12 278 €	36 986 €
Disponibilités	38 168 €		38 168 €	12 760 €	4 545 €	25 205 €
TOTAL II	**223 910 €**	**14 380 €**	**209 530 €**	**206 963 €**	**150 925 €**	**163 418 €**
Charges constatées d'avance	4 957 €		4 957 €	10 855 €	10 342 €	5 414 €
TOTAL III	**4 957 €**		**4 957 €**	**10 855 €**	**10 342 €**	**5 414 €**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**239 697 €**	**22 770 €**	**216 927 €**	**219 703 €**	**163 796 €**	**172 269 €**

PASSIF	2014	2013	2012	2011
Capitaux propres				
Capital				
Ecarts de réévaluation				
Réserves :				
- Réserve légale	65 131 €	58 271 €		
- Réserves réglementées				
- Autres				
Report à nouveau			59 487 €	92 513 €
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	18 088 €	11 860 €	- 1 216 €	- 33 025 €
Fonds d'investissement	5 000 €			
TOTAL I	**88 219 €**	**70 131 €**	**58 271 €**	**59 487 €**
Provisions pour risques et charges (II)				
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 510 €	26 786 €	27 427 €	32 534 €
Autres	93 415 €	104 896 €	77 348 €	59 933 €
TOTAL III	**116 925 €**	**131 682 €**	**104 775 €**	**92 467 €**
Produits constatés d'avance	11 783 €	17 890 €	750 €	20 315 €
TOTAL IV	**11 783 €**	**17 890 €**	**750 €**	**20 315 €**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**216 927 €**	**219 703 €**	**163 796 €**	**172 269 €**





ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

PRODUITS	2014	2013	2012	2011
Adhésions Amicale Laïque CLAE	3 130 €	2 930 €	2 555 €	
Adhésions Amicale Laïque CLSH	- €	10 €	55 €	
Adhésions Amicale Laïque Mix'ados	475 €	365 €	380 €	
Adhésions Amicale Laïque	**3 605 €**	**3 305 €**	**2 990 €**	2 860 €
Prestations CLAE	72 053 €	114 349 €	96 587 €	54 372 €
Prestations CLSH	11 659 €	16 061 €	16 993 €	14 781 €
Repas CLSH	- €	5 028 €	7 448 €	2 008 €
Séjours CLAE et Mix'ados	21 058 €	10 074 €	8 824 €	8 135 €
Sorties Mixados	2 409 €	1 198 €	1 287 €	838 €
Manifestations Amicale Laïque	4 527 €	4 464 €	3 737 €	3 141 €
Prestation service CAF	260 910 €	191 917 €	160 964 €	167 230 €
Bourses JPA et aide famil Conseil Général	1 384 €	1 324 €	1 445 €	774 €
Prestation CCAS	177 €	439 €	273 €	- €
Prestation Mairie St Orens CLAS	8 365 €	18 206 €	17 976 €	17 017 €
Prestation Francas				2 644 €
TOTAL Ventes et Prestations	**386 148 €**	**366 366 €**	**318 524 €**	**273 800 €**
Subventions Mairie de St Orens	676 700 €	496 000 €	408 000 €	386 233 €
Subventions CAF (VVV)	1 560 €	1 080 €	1 414 €	1 240 €
Subvention Conseil Général	4 175 €	3 760 €	1 950 €	2 760 €
Subventions Prefecture	1 200 €	1 200 €		
Subventions Européennes	4 470 €	3 824 €		
Subventions diverses	545 €	528 €	225 €	
TOTAL Subventions d'exploitation	**688 650 €**	**506 392 €**	**411 589 €**	**390 233 €**
Uniformation	16 640 €	15 710 €	18 383 €	6 097 €
Prise en charge CAE			6 778 €	3 087 €
Transferts de charges FRANCAS			16 940 €	
Transferts de charges divers		133 €	36 €	474 €
TOTAL Transferts de charges	**16 640 €**	**15 843 €**	**42 138 €**	**9 658 €**
Autres produits de gestion courante et dons			484 €	
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)	**1 091 439 €**	**888 600 €**	**772 734 €**	**673 691 €**
Intérêts livret A Association	224 €	707 €	1 278 €	987 €
Cpte chèque rémunéré	87 €	84 €	79 €	78 €
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (2)	**312 €**	**791 €**	**1 357 €**	**1 065 €**
Produits exceptionnels divers	1 823 €	210 €		31 €
Produits exceptionnels sur exerc.antérieur	2 312 €	4 671 €	5 764 €	2 188 €
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (3)	**4 134 €**	**4 880 €**	**5 764 €**	**2 219 €**
Reprise de provision	7 843 €	- €	- €	- €
TOTAL PRODUITS REPRISE PROVISION (4)	**7 843 €**			
TOTAL DES PRODUITS (1+2+3+4)	**1 103 727 €**	**894 272 €**	**779 855 €**	**676 975 €**

A NOTER les MISES A DISPOSITION de la Mairie de St Orens :				
	2014	**2013**	**2012**	**2011**
Mise à disposition locaux	86 844 €	94 344 €	80 608 €	67 841 €
Mise à disposition de personnel	276 623 €	268 737 €	247 158 €	260 765 €
total	**363 467 €**	**363 081 €**	**327 766 €**	**328 606 €**

SARL CECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

CHARGES	2014	2013	2012	2011
Matériel pédagogique (dont atelier cuisine)	8 891 €	10 231 €	8 321 €	8 308 €
Achats manifestations	6 543 €	5 603 €	5 650 €	8 227 €
Pharmacie	412 €	409 €	310 €	316 €
Achat essence transport location bus		309 €	303 €	282 €
Achat Gouters	11 690 €	5 470 €	2 329 €	1 944 €
Achat repas des jeunes de Mix'ados	772 €	752 €	662 €	767 €
Fournitures pdts entretien, equipement infor	906 €	3 292 €	306 €	451 €
Fournitures administratives	2 615 €	3 559 €	3 389 €	4 240 €
TOTAL 60 - Achats	**31 828 €**	**29 625 €**	**21 271 €**	**24 535 €**
Locations matériel	590 €	170 €	42 €	
Maintenance web site /inform	97 €		108 €	118 €
Assurances	7 105 €	6 043 €	8 771 €	2 987 €
Documentations générales/techniques			57 €	230 €
Frais de formation	13 663 €	8 212 €	12 647 €	8 958 €
TOTAL 61 - Services Extérieurs	**21 455 €**	**14 425 €**	**21 625 €**	**12 293 €**
Personnel Mairie mise à disposition				4 233 €
Intervenants extérieurs	1 232 €	500 €	825 €	
Honoraires Commissaires aux comptes	1 536 €	1 507 €	1 507 €	1 507 €
Plaquette communication	1 417 €	1 118 €	2 353 €	305 €
Publication aux J.O.			50 €	
Frais de transport activités	2 502 €	869 €	1 156 €	278 €
Frais de transport Séjours	13 378 €	4 813 €	794 €	3 403 €
Frais de déplacements	1 474 €	1 073 €	943 €	811 €
Frais de séjours CLSH CLAE Mixados	22 824 €	13 743 €	14 240 €	14 765 €
Frais sorties activités CLAE/SH Mix'ados	4 262 €	2 958 €	3 334 €	3 538 €
Frais de réception divers	175 €	100 €	371 €	281 €
Frais de repas salariés CLAE et CLSH	26 846 €	21 782 €	18 697 €	16 582 €
Frais de repas enfants CLSH	- €	5 040 €	7 448 €	2 517 €
Affranchissements	797 €	869 €	1 209 €	229 €
Téléphone, portables, internet	1 628 €	2 200 €	2 523 €	2 041 €
Frais bancaires	1 116 €	523 €	762 €	433 €
Frais sur CESU	230 €	202 €	168 €	149 €
Cotisations diverses	1 539 €	1 305 €	1 019 €	1 206 €
TOTAL 62 - Autres Services Extérieurs	**80 957 €**	**58 601 €**	**57 398 €**	**52 278 €**
Taxe sur les salaires	24 747 €	30 484 €	27 944 €	23 795 €
Participation à la formation profess.	13 167 €	10 619 €	9 792 €	8 862 €
Autres / PEEC	957 €	135 €		
TOTAL 63 - Impôts et Taxes	**38 871 €**	**41 238 €**	**37 736 €**	**32 657 €**
Rémunération du personnel	690 004 €	552 665 €	498 426 €	454 230 €
Charges sociales du personnel	200 420 €	163 917 €	140 054 €	128 567 €
Médecine du travail	3 049 €	3 319 €	2 153 €	1 698 €
TOTAL 64 - Charges de personnel	**893 473 €**	**719 900 €**	**640 632 €**	**584 495 €**
Pertes sur créances irrécouvrables	1 181 €	650 €	321 €	2 099 €
Charges diverses de gestion		110 €	110 €	- €
TOTAL 65 - Charges diverses de gestion	**1 181 €**	**760 €**	**431 €**	**2 099 €**
TOTAL 66 - Charges financières	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Charges exceptionnelles diverses	2 177 €	8 810 €	109 €	
Charges sur exercice antérieurs	106 €	565 €	481 €	235 €
TOTAL 67 - Charges exceptionnelles	**2 284 €**	**9 376 €**	**590 €**	**235 €**
Dotations amortiss / provisions Dotation provision créances familles	1 211 € 14 380 €	8 447 €	1 387 €	1 408 €
TOTAL 68 - Dotat. aux amortissements	**15 591 €**	**8 447 €**	**1 387 €**	**- €**
TOTAL DES CHARGES	**1 085 639 €**	**882 372 €**	**781 070 €**	**708 592 €**
Bénéfice ou Perte (Insuffisance)	18 088 €	11 860 €	- 1 216 €	- 33 025 €
TOTAL GENERAL	**1 103 727 €**	**894 232 €**	**779 854 €**	**675 567 €**

Règles et méthodes comptables :

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 comptable à l'autre,
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif **en fonction de la durée de vie prévue :**

Concessions Brevets Licences	1 à 3 ans
Mobilier	5 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Matériel de bureau acheté fin 2011	sur 10 ans

En ce qui concerne l'application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, ces durées d'amortissement ont été jugées conformes aux durées probables d'utilisation. Aucun ajustement significatif n'a été relevé.
Par ailleurs, en application du décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005, relatif aux mesures de simplification en faveur des PME, notre Association ne dépassant pas deux des trois seuils, bénéficie des mesures de simplification lui permettant de retenir les valeurs d'usage pour déterminer l'amortissement de ses immobilisations non décomposables.

1.2 Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

Non applicable, pas de participations ni VMP.

1.3 Stocks

Non applicable, pas de stocks.

1.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations complémentaires :

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes est données :

Indemnités de départ en retraite :

Le montant des Indemnités de départ à la retraite n'est pas provisionné.
Le calcul de l'engagement est effectué selon la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.
Cette méthode consiste à :
- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'Association;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'Association correspond à la somme des engagements individuels.
Le montant de l'engagement ainsi calculé à la clôture est de **44 472.33 €.**

Congés payés :

Nous avons constaté et comptabilisé les congés payés dus à la clôture (droits acquis).
Les comptes de charges pour congés payés s'élèvent à **8 208 €** dont **2872 €** de charges sociales pour congés payés.

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2014

	Valeurs brutes en début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes en fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres				
TOTAL	- €	- €	- €	- €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techn. Mat et outillage				
Matériel de bureau et informatique	9 065 €	3 567,30 €	1 802,22 €	10 830 €
Mobilier				- €
Avances et acomptes				
TOTAL	9 065 €	3 567,30 €	1 802,22 €	10 830 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres dettes financières				
TOTAL	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	9 065 €	3 567,30 €	1 802,22 €	10 830 €

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2014

	Amortissements en début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements en fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres				
TOTAL	- €	- €	- €	- €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techn. Mat et outillage				
Matériel de bureau et informatique	7 180 €	1 211 €		8 391 €
Mobilier				- €
Avances et acomptes				
TOTAL	7 180 €	1 211 €	- €	8 391 €
TOTAL GENERAL	7 180 €	1 211 €	- €	8 391 €

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techn. Mat et outillage			
Matériel de bureau et informatique	1 211 €		
Mobilier			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 211 €	- €	- €

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

SARL CECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

TABLEAU DES PROVISIONS 2014

	en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	en fin d'exercice
PROVISIONS SPECIFIQUES				
FONDS investissement	5 000,00 €			5 000,00 €
TOTAL	5 000,00 €	- €	- €	5 000,00 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour baisse presta CAF				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chges social et fiscales	7 000,00 €		7 000 €	- €
Autres Provisions				
TOTAL	7 000,00 €	- €	7 000 €	- €
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur cptes familles	842,90 €	14 380 €	842,90 €	14 380 €
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	842,90 €	14 380 €	842,90 €	14 380 €
TOTAL GENERAL	12 842,90 €	14 380 €	7 842,90 €	19 380 €

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

SARL CECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES 2014

CREANCES 2014

	AU 31/12/2014	échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL	- €	- €	- €
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et cptes rattachés	27 839 €	27 839 €	
familles cpte douteux ou litigieux	- €	- €	
Autres créances	12 424 €	12 424 €	
Personnel et comptes rattachés	934 €	934 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat-Produits à recevoir	113 081 €	113 081 €	
Produits à recevoir	25 240 €	25 240 €	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Charges constatées d'avance	4 957 €	4 957 €	
TOTAL	**184 476 €**	**184 476 €**	- €

Prêts accordés en cours d'exercice	
Prêts récupérés en cours d'exercice	

DETTES 2014

	AU 31/12/2014	échéances à moins d'1 an	Échéances entre 1 et 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets de crédit à 1 an maximum				
Emprunts et dettes ets de crédit à plus d'1 an				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 510 €	23 510 €		
Personnel et comptes rattachés *	8 208 €	8 208 €		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux *	60 386 €	60 386 €		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Dettes sur immobilisations				
Autres impôts, taxes versements assimilés *	24 747 €	24 747 €		
Autres dettes	74 €	74 €		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 783 €	11 783 €		
TOTAL	**128 708 €**	**128 708 €**	- €	- €

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

SARL CECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

PRODUITS A RECEVOIR 2014

détail des produits à recevoir en 2015	AU 31/12/2014
CAF Mixados 2014	2 196 €
CAF Prestations CLAE 2014	107 788 €
CAF Prestations CLSH 2014	124 €
CAF Prestations CLAS 2014	1 412 €
Mairie CLAS 30% restant sur 9000 €	2 700 €
CAF VVV 2014	1 560 €
Conseil Général VVV 2014	1 200 €
Conseil Général TLPJ 2500 € 2014/15 part 2014	1 250 €
Conseil Général CLAS 4708 € 2014/15 part 2014	475 €
UNIFORMATION	25 240 €
Personnels à déduire restant	934 €
TOTAL	**144 879 €**

CHARGES A PAYER 2014

détail des charges à payer 2015		AU 31/12/2014
Fournisseurs divers :		1 164 €
Fournisseurs :	basket mise à dispo	556 €
	Promocash	604 €
	Pichon	676 €
	Francas	8 539 €
Factures non parvenues Commissaires aux cptes 2013		1 536 €
Mairie de St Orens		10 435 €
UNIFORMATION		13 167 €
URSSAF + POLE EMPLOI + MALAKOFF+ CHORUM+PEEC		44 310 €
Congés payés et charges correspondantes restants		11 117 €
Personnels Rémunération restante		
IJSS restantes		
taxe sur les salaires		24 747 €
TOTAL		**116 851 €**

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

SARL CECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 2014

détail des produits concernant l'exercice suivant	AU 31/12/2014
CONSEIL GENERAL TLPJ part 2015	1 250,00 €
CLAS CONSEIL GENERAL part 2015	4 233,20 €
CLAS MAIRIE ST ORENS part 2015	6 300,00 €
TOTAL	**11 783,20 €**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 2014

détail des charges concernant l'exercice suivant	AU 31/12/2014
Francas frais formation part 2015	4 459,00 €
Frais photocopies report 2015	498,48 €
TOTAL	**4 957,48 €**

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

SARL CECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Subventions de fonctionnement affectées

Conventions	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice cpte 158 A	Utilisation en cours de l'exercice cpte 781 B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées cpte 6894 C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
NEANT					

SARL CECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION AMICALE LAIQUE DE SAINT ORENS

St Orens, le 31/12/2014

SITUATION DE TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE COMPTABLE

TYPE DE COMPTE	MONTANT
Valeurs mobilières de placement	- €
Soldes des comptes bancaires	
Banque Postale	63,23 €
Banque Caisse Epargne Midi Pyrénées	37 984,81 €
Livret Caisse Epargne Midi Pyrénées	6 224,01 €
Solde compte caisses	120,34 €
TOTAL GENERAL	**44 392,39 €**

Certifié par le Président, le 31/12/2014
Signature :
Mr Sylvain RAYNAL