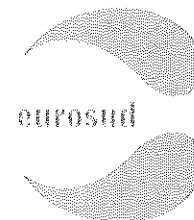


Arraou & Associés

Experts Comptables

Commissaires aux comptes



Association Vie et Rencontre
Centre Social et Culturel de Monein
22 rue du Commerce
64360 MONEIN

Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014

66, Chemin Mirassou
64140 LONS-PAU
tel. 05 59 80 28 04
fax. 05 59 84 37 16

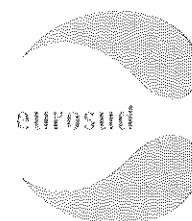
5 ter rue des Capucins
64300 ORTHEZ
tel. 05 59 67 12 40
fax. 05 59 69 15 21

Impasse d'Archemetche
Z.A. Les Pontots
64100 BAYDONNE
tel. 05 59 52 13 22
fax. 05 59 52 97 28

Place Urquhart 1, 4
66010 BARCELONNE
tel. +34 93 301 93 04
fax. +34 93 301 93 16

Arraou & Associés

Experts Comptables
Commissaires aux comptes



**Association Vie et Rencontre
Centre Social et Culturel de Monein**
22 rue du Commerce
64360 MONEIN

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014

66, Chemin Mirassou
64140 LONS-PAU
tel. 05 59 80 28 04
fax. 05 59 84 37 16

5 ter rue des Capucins
64300 ORTHEZ
tel. 05 59 67 12 40
fax. 05 59 69 15 21

Impasse d'Archevêches
z.c. les Pardois
64100 BAYONNE
tel. 05 59 52 13 22
fax. 05 59 52 97 28

Plaza Urquijo 1, 4
08010 BARCELONNE
tel. +34 93 301 94 04
fax. +34 93 301 94 16

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 Vie et Rencontre, 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lons, le 6 mars 2015



Pour la SARL Arraou & Associés

Philippe ARRAOU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Du 01/01/2014 au 31/12/2014



Etat exprimé en euros

		31/12/2014			N-1		
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations Incorporelles						
	Frais d'établissement	AB	AC				
	Frais de recherche et de développement	AD	AE				
	Concessions brevets droits similaires	AF	AG	3 645,42	3 645,42		
	Fonds commercial	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes	AL	AM				
	Immobilisations Corporelles						
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, mat et outillage indus.	AR	AS	4 580,55	4 580,55		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	64 893,51	57 992,71	6 900,80	
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Immobilisations Financieres						
Participations évaluées selon mise en équivalence	CS	CT					
Autres participations	CU	CV					
Créances rattachées à des participations	BB	BC					
Autres titres immobilisés	BD	BE					
Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières	BH	BI					
	TOTAL (II)	BJ	BK	73 119,48	66 218,68	6 900,80	14 263,99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours						
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En-cours de production de biens	BN	BO				
	En-cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	BV	BW			677,18	
	Créances						
	Créances clients et comptes rattachés	BX	BY	23 815,50	5 641,11	18 174,39	24 772,70
	Autres créances	BZ	CA	114 097,77		114 097,77	48 189,59
Capital souscrit appelé, non versé	CB	CC					
Valeurs mobilières de placement	CD	CE	18,94		18,94	18,49	
Disponibilités	CF	CG	211 091,70		211 091,70	254 259,48	
Charges constatées d'avance	CH	CI	276,99		276,99	252,00	
	TOTAL (III)	CJ	CK	349 300,90	5 641,11	343 659,79	328 169,44
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CL					
	Primes et remboursement des obligations	(V) CM					
	Ecart de conversion actif	(VI) CN					
TOTAL ACTIF		CO	1A	422 420,38	71 859,79	350 560,59	342 433,43





Bilan Passif

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	N-1
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	DA 66 620,22	66 620,22
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB	
	Ecart de réévaluation	DC	
	RESERVES		
	Réserve légale	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées	DF	
	Autres réserves	DG	
	Report à nouveau	DH 190 505,95	200 644,13
	Résultat de l'exercice	DI 10 112,80	-10 138,18
Subventions d'investissement	DJ 1 347,06	3 075,79	
Provisions réglementées	DK		
Total des capitaux propres		DL 268 586,03	260 201,96
Autres Fonds Propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
Total des autres fonds propres		DO 0,00	0,00
Provisions	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	Total des provisions		DR 0,00
Provisions	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	DU	
	Emprunts et dettes financières divers	DV 12 216,00	18 888,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 5 345,15	2 127,23
	Dettes fiscales et sociales	DY 56 948,01	49 701,76
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA 5 982,40	10 252,16	
Produits constatés d'avance	EB 1 483,00	1 262,32	
Total des dettes		EC 81 974,56	82 231,47
Ecart de conversion passif		ED	
TOTAL PASSIF		EE 350 560,59	342 433,43





Compte de résultat 1/2

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat exprimé en euros

31/12/2014

N-1

		France		Exportation				
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	FA	21 442,50	FB		FC	21 442,50	20 187,00
	Production vendue (Biens)	FD		FE		FF		
	Production vendue (Services et Travaux)	FG	219 352,01	FH		FI	219 352,01	220 203,75
	Montant net du chiffre d'affaires	FJ	240 794,51	FK		FL	240 794,51	240 390,75
	Production stockée					FM		
	Production immobilisée					FN		
	Subvention d'exploitation					FO	286 862,38	264 945,18
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					FP	9 265,33	7 894,64
	Autres produits					FQ	65 145,47	59 803,05
	Total des produits d'exploitation						FR	602 067,69
Charges d'exploitation	Achats de marchandises					FS	19 305,66	18 058,08
	Variation de stock					FT		
	Achats de matières et autres approvisionnements					FU		
	Variation de stock					FV		
	Autres achats et charges externes					FW	110 827,97	110 585,52
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	7 107,00	15 155,24
	Salaires et traitements					FY	303 143,66	300 451,15
	Charges sociales du personnel					FZ	79 970,80	67 574,36
	Dotations aux amortissements					GA	7 363,19	7 457,07
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges					GB GC GD	5 641,11	3 228,49
Autres charges					GE	60 405,31	60 196,25	
Total des charges d'exploitation						GF	593 764,70	582 706,16
RESULTAT D'EXPLOITATION						GG	8 302,99	-9 672,54





Compte de résultat 2/2

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat exprimé en euros

31/12/2014

N-1

RESULTAT D'EXPLOITATION		8 302,99	-9 672,54	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	GI		
Produits financiers	De participations	GJ		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	GK		
	Autres intérêts et produits assimilés	GL	1 075,72	
	Reprises sur provisions et transfert de charges	GM		
	Différences positives de change	GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		
	Total des produits financiers	GP	1 075,72	0,00
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux provisions	GQ		
	Intérêts et charges assimilées	GR		
	Différences négatives de change	GS	25,86	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT		
	Total des charges financières	GU	25,86	0,00
RESULTAT FINANCIER		GV	1 049,86	0,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		GW	9 352,85	-9 672,54
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	HA	1 518,06	895,81
	Sur opérations en capital	HB	2 768,00	1 834,91
	Reprises sur provisions et transfert de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels	HD	4 286,06	2 730,72
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	HE	3 526,11	3 196,36
	Sur opérations en capital	HF		
	Dotations aux amortissements et aux provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles	HH	3 526,11	3 196,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL		HI	759,95	-465,64
PARTICIPATION DES SALARIES		HJ		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		HK		
TOTAL DES PRODUITS		HL	607 429,47	575 764,34
TOTAL DES CHARGES		HM	597 316,67	585 902,52
RESULTAT DE L'EXERCICE		HN	10 112,80	-10 138,18





ASSOCIATION VIE ET RENCONTRE
22 rue du Commerce – 64360 MONEIN
Tél. : 05 59 21 31 30
Fax : 05 59 21 35 64
Email : comptabilite@centresocialmonein.fr

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 350.560.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 602.067.69 Euros et dégageant un bénéfice de 10 112.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant



-REGLES ET METHODES COMPTABLES-

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

-COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN-

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 645		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 581		
Matériel de transport	22 294		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 600		
TOTAL	69 474		
TOTAL GENERAL	73 119		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 645	3 645
Install. techniques, Matériel et outillage industriel			4 581	4 581
Matériel de transport			22 294	22 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 600	42 600
TOTAL			69 474	69 474
TOTAL GENERAL			73 119	73 119

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 645			3 645
Install. techniques, Matériel et outillage industriel	4 581			4 581
Matériel de transport	22 294			22 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 336	7 363		35 699
TOTAL	55 210	7 363		65 573
TOTAL GENERAL	58 855	7 363		66 219

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Mat. de bureau inform. mobilier	7 363				
TOTAL	7 363				
TOT GENERAL	7 363				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	66 620				66 620
Réserves :					
Report à nouveau	200 644	-10 138			190 506
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 138	10 138	10 113		10 113
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Subventions d'investissement	3 076		1 039	2 768	1 347
Provisions règlementées					
TOTAL	260 202		11 152	2 768	268 586

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 228	5 641	3 228		5 641
TOTAL	3 228	5 641	3 228		5 641
TOTAL GENERAL	3 228	5 641	3 228		5 641
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 641	3 228		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Clients douteux et litigieux	5 641	5 641	
Autres créances clients	18 174	18 174	
Divers état et autres collectivités publiques	105 886	105 886	
Débiteurs divers	8 212	8 212	
Charges constatées d'avance	277	277	
TOTAL	138 190	138 190	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Emprunts et dettes financières divers	12 216	6 672	5 544
Fournisseurs et comptes rattachés	5 345	5 345	
Personnel et comptes rattachés	17 005	17 005	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	39 193	39 193	
Autres impôts et taxes et assimilés	750	750	
Autres dettes	5 982	5 982	
Produits constatés d'avance	1 483	1 483	
TOTAL	81 975	76 431	5 544
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 672		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant



Autres immobilisations incorporelles

Les valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mas à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	3 645	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	De 3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	De 1 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants le bilan	Montant
Autres créances	7 851
TOTAL	7 851

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants le bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	20 850
Autres dettes	5 790
TOTAL	26 641

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	277
TOTAL	277
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 483
TOTAL	1 483

-COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT-

Valorisation des contributions volontaires

La mise à disposition de locaux par la mairie de Monein peut être évaluée à 56 223 Euros par an (comptabilisation comptes 652000 / 752000).

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 256.00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 920.00 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes de l'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 336.00 euros.

-ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS-

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant



Crédit-bail

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



**CENTRE
SOCIAL
& CULTUREL
DE MONEIN**

ASSOCIATION VIE ET RENCONTRE

22 rue du Commerce – 64360 MONEIN

Tél. : 05 59 21 31 30

Fax : 05 59 21 35 64

Email : compta.monein@orange.fr

ANNEXE

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

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2014, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1 073 heures, la valeur correspondante est estimée à 9 818 Euros.

-INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES-



Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Réguls diverses produits sur exercices antérieurs	1 518	77200000
- QP Subv. Equipement virées au compte de résultat	2 768	77700000
TOTAL	4 286	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et Amendes	17	67120000
- Réguls diverses charges sur exercices antérieurs	3 509	67200000
TOTAL	3 526	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement frais de formation et de déplacements	2 890
Indemnités journalières Cnam	1 618
Indemnités journalières Prévoyance	1 529
TOTAL	6 037

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2014	Plus ou moins-values latente
Ecureuil Trésorerie C3DEC	24/12/2008	18	19	1
TOTAL		18	19	1