

# « THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

---

*Société de Commissaires aux comptes  
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

---

## **ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

**Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral**

**13800 ISTRES**

**SIRET 34286789200024 APE 9499Z**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

**24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES**

**Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73**

**Mel [piglione.raymond@wanadoo.fr](mailto:piglione.raymond@wanadoo.fr)**

**RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 – APE 6920Z**

# « THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

---

*Société de Commissaires aux comptes  
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

---

## **ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral  
13800 ISTRES

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

#### **Exercice clos le 31 décembre 2014**

Aux membres,

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 ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION, 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.

#### **1 – 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.

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES  
Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73  
Mel [piglione.raymond@wanadoo.fr](mailto:piglione.raymond@wanadoo.fr)

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 – APE 6920Z

# « THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes  
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

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.

## 2 – 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 portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé :

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

L'information sur le montant des charges supplétives de l'exercice (mise à disposition gratuite par la mairie d'ISTRES et les autres partenaires de l'association de personnels à l'association I.T.L.E pour une valeur de 200.000 €) figure dans les comptes annuels.

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.

## 3 – 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Vitrolles, le 24 avril 2015

SAS THEMIS /Raymond PIGLIONE  
Commissaire aux Comptes

SAS THEMIS  
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES  
24-26 avenue de Bruxelles - ZI Les Estroublans  
13127 VITROLLES - SIRET 437 500 945 000 39  
Tél. : 06 13 08 72 20 - Fax : 04 42 85 44 73  
mel : piglione.raymond@wanadoo.fr

**Assoc. ISTRES TEMPS LIBRE**  
**35 BOULEVARD FREDERIC MISTRAL**  
**13800 ISTRES**

**COMPTES ANNUELS**

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

## Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Assoc. ISTRES TEMPS LIBRE**, pour l'exercice du **01/01/2014** au **31/12/2014**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

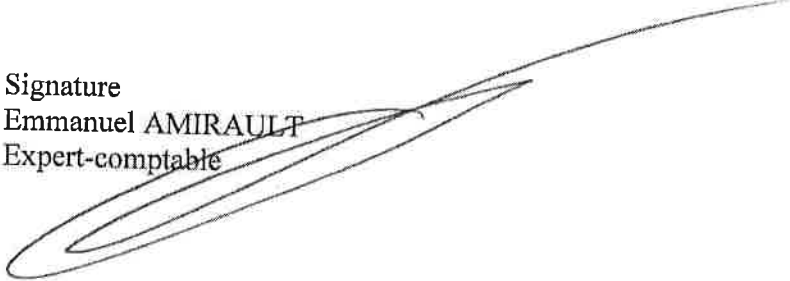
A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>100 275 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>131 359 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>15 966 euros</b>

Fait à Marseille  
Le 25 Février 2015

Signature  
Emmanuel AMIRAULT  
Expert-comptable



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 828	4 828		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 974	7 422	1 552	3 050
	Autres immobilisations corporelles	82 051	75 119	6 933	7 281
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	450		450	450	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>96 303</b>	<b>87 368</b>	<b>8 935</b>	<b>10 781</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				3 684
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	90 791		90 791	53 004	
Charges constatées d'avance	550		550	10 779	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>91 340</b>		<b>91 340</b>	<b>67 467</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>187 643</b>	<b>87 368</b>	<b>100 275</b>	<b>78 248</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				450	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2014

31/12/2013

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	8 889	9 386
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>15 966</b>	<b>(497)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>24 856</b>	<b>8 889</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>24 856</b>	<b>8 889</b>	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 411	22 337
<b>Total des provisions</b>	<b>25 411</b>	<b>22 337</b>	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 727	4 557
	Dettes fiscales et sociales	47 282	42 465
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>50 009</b>	<b>47 022</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>100 275</b>	<b>78 248</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 966,42	(496,85)	
(1) Dont à moins d'un an	50 009	47 022	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	131 359	135 031
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	275 354	267 183
	Cotisations	18 060	18 687
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	200 000	200 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	127	
	Autres produits	2 475	7 543
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>627 375</b>	<b>628 443</b>
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	40 514
Variation de stock			
Autres achats et charges externes			
Impôts, taxes et versements assimilés		314 338	323 098
Rémunération du personnel		4 467	12 052
Charges sociales		175 491	186 823
Subventions accordées par l'association		68 189	65 241
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Dotations aux provisions		5 442	5 326
Autres charges		3 074	7 519
Autres charges		20	1
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>611 535</b>	<b>629 068</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>15 840</b>	<b>(624)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	121	127
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>121</b>	<b>127</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>15 961</b>	<b>(497)</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	25	
	Charges exceptionnelles	20	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5</b>	
Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>627 522</b>	<b>628 571</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>611 555</b>	<b>629 068</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>15 966</b>	<b>(497)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat	161 052	165 508
	Prestations en nature	161 052	165 508
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature	161 052	165 508
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	161 052	165 508	



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **100 275** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **627 522** euros et un total **charges** de **611 555** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 966** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 828					4 828
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 828</b>					<b>4 828</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 336				362	8 974
	Instal., agencement, aménagement divers	9 637					9 637
	Matériel de transport	36 262					36 262
	Matériel de bureau, mobilier	35 337		3 596		2 781	36 152
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>90 573</b>		<b>3 596</b>		<b>3 144</b>	<b>91 025</b>	
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	450					450
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>450</b>					<b>450</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>95 851</b>		<b>3 596</b>		<b>3 144</b>	<b>96 303</b>

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 828			4 828
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 828</b>			<b>4 828</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 286	1 498	362	7 422
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 637			9 637
	Matériel de transport	36 209	53		36 262
	Matériel de bureau, mobilier	28 109	3 891	2 781	29 219
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>80 242</b>	<b>5 442</b>	<b>3 144</b>	<b>82 540</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>85 070</b>	<b>5 442</b>	<b>3 144</b>	<b>87 368</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	22 337	3 074		25 411
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>22 337</b>	<b>3 074</b>		<b>25 411</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 337</b>	<b>3 074</b>		<b>25 411</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 074		
Titres mis en équivalence ; montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	450		450
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	550	550		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 000</b>	<b>550</b>	<b>450</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 727	2 727		
	Personnel et comptes rattachés	18 768	18 768		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 514	28 514		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>50 009</b>	<b>50 009</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

NEANT

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Etat exprimé en euros		31/12/2014
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>29 185</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>50</b>
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	50	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>29 135</b>
<i>CONGES A PAYER</i>	18 768	
<i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	10 076	
<i>FORMATION</i>	291	



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>550</b>
CREDIT BAIL CGI	25/12/2014 24/01/2015	360	
DALLOZ 2015	01/01/2015 31/12/2015	190	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>550</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

NEANT

ANNEXE - Elément 7

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2014
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				5 236	5 236
	<b>TOTAL</b>				<b>5 236</b>	<b>5 236</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus				5 399	5 399
	entre 1 et 5 ans				16 647	16 647
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>				<b>22 046</b>	<b>22 046</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 386		497	8 889
Résultat de l'exercice	(497)	15 966	(497)	15 966
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>8 889</b>	<b>15 966</b>		<b>24 856</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

<b>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</b>				
<b>Ressources</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A - B + C</b>
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

<b>II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>Ressources</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A - B + C</b>
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				