

ASS MISSION LOCALE DU PAYS SEGREEN

Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2014

6,PLACE DE LA LOGE

49500 SEGRE

Siret : 35291277800037

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASS MISSION LOCALE DU PAYS SEGREEN relatifs à la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	:	295 163 Euros
Produits d'exploitation	:	463 995 Euros
Résultat net comptable	:	33 926 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Segré,

Le 15 avril 2015

Dominique RAIMBAULT

EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	2 566	2 143	423	1 188
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 425	1 425		
Autres immobilisations corporelles	33 354	28 187	5 168	7 326
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58		58	58
TOTAL (I)	37 403	31 755	5 649	8 572
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2		2	1 142
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	31 919		31 919	49 048
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	255 684		255 684	196 604
Charges constatées d'avance (3)	1 910		1 910	1 714
TOTAL (II)	289 514		289 514	248 507
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	326 918	31 755	295 163	257 079
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2014	31/12/2013
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		121 043	110 137
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		33 926	10 906
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 774	3 288
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	156 742	124 331
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		20 902	15 947
TOTAL	(III)	20 902	15 947
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 009	15 847
Dettes fiscales et sociales		103 520	100 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		990	750
TOTAL	(V)	117 519	116 801
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	295 163	257 079
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		117 519	116 801
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		767	1 645
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		767	1 645
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		427 534	404 279
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		35 687	23 098
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		7	592
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	463 995	429 614
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		67 519	65 621
Impôts, taxes et versements assimilés		8 700	20 616
Salaires et traitements		247 700	239 223
Charges sociales		100 740	93 823
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 867	4 374
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		4 955	
Autres charges		21	600
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	433 504	424 257
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	30 491	5 357
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 920	2 817
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 920	2 817
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 920	2 817
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	32 412	8 173

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		1 514	2 733
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 514	2 733
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 514	2 733
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		467 429	435 163
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		433 504	424 257
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		33 926	10 906
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		33 926	10 906
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

(Article R.123-195 à R.123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total du bilan avant répartition est de 295 163,00 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 33 925,63 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs :

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2015.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Installations techniques matériels et outillages	4 ans
- Agencements, aménagements divers	5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 8 ans

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une provision au passif du bilan.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)

- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Ce montant fait l'objet d'une provision au passif du bilan. Le montant de la charge pour l'exercice 2014 s'élève à 4 955 €.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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	110 137	10 906		121 043
Résultat de l'exercice	10 906	33 926	10 906	33 926
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 288		1 514	1 774
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	124 331	44 831	12 420	156 742

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Subvention investissement	Matériel informatique	3 969	1 088	882
Subvnetion investissement	Mobilier	1 990	344	774
Subvnetion investissement	Enseigne	411	82	118
Total		6 370	1 514	1 774
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Total				

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	2 566		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 425		
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 370		
Matériel de transport	6 313		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 727		944
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	33 835		944
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	58		
Total IV	58		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	36 459		944

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			2 566	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 425	
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 370	
Matériel de transport			6 313	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			25 671	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			34 779	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			58	
Total IV			58	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			37 403	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	1 378	765		2 143
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 425			1 425
Installations générales, agencements et aménagements divers	703	274		977
Matériel de transport	3 858	1 038		4 896
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 522	1 791		22 313
Emballages récupérables et divers				
Total III	26 509	3 103		29 611
TOTAL GENERAL (I + II + III)	27 887	3 867		31 755

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	15 947	4 955			20 902
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	15 947	4 955			20 902
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 947	4 955			20 902
<i>Dont dotations et reprises :</i>		4 955			
<i>- d'exploitation</i>					
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		58	58	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		4 189	4 189	
		27 730	27 730	
		1 910	1 910	
Total		33 887	33 887	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		13 009	13 009		
Personnel et comptes rattachés					
		33 434	33 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		62 203	62 203		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		7 883	7 883		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		990	990		
Total		117 519	117 519		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	11 754	14 272
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	11 754	14 272

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 360	9 829
Dettes fiscales et sociales	49 520	45 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	55 880	55 789

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2014	31/12/2013
Produits d'exploitation	990	750
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	990	750

Charges constatées d'avance	31/12/2014	31/12/2013
Charges d'exploitation	1 910	1 714
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 910	1 714

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert aide à l'emploi	5 947
Transfert de charges formations	20 818
Transfert de charges de personnel	8 922
Total	35 687

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Quote-part subvention sur investissements	1 514	
Total	1 514	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	31/12/2014	31/12/2013
Résultat net comptable	33 926	10 906
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 822	4 374
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		114
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	1 514	2 733
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	41 234	12 433
- Distributions et prélèvements		
Autofinancement net	41 234	12 433
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues		1 419
+ Augmentation des dettes financières		
Ressources durables (I)	41 234	13 852
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	944	2 763
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières		
Emplois stables (II)	944	2 763
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	40 290	11 089
ou		
Emploi net (II - I)		

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	51 903	33 830	- 18 073
Actif circulant	51 903	33 830	- 18 073
Fournisseurs	15 847	13 009	- 2 838
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	100 954	104 510	3 556
Dettes (hors emprunts et concours bancaires)	116 801	117 519	718
Besoin en fonds de roulement	- 64 897	- 83 689	- 18 791
Fonds de roulement	131 706	171 996	40 290
Trésorerie	196 604	255 684	59 081

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2014	31/12/2013
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 Conces brevets licences	2 565,92	2 565,92
280500 Amort conces brevets	- 2 143,05	- 1 378,39
Total	422,87	1 187,53
Total immobilisations incorporelles	422,87	1 187,53
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215000 Inst tech mat et outil	1 424,85	1 424,85
281500 Amort inst tech mat outil	- 1 424,85	- 1 424,85
Total		
Autres immobilisations corporelles		
218100 Agenc aménag inst divers	1 370,02	1 370,02
218200 Matériel de transport	6 312,93	6 312,93
218300 Mat bureau et informat	16 927,89	15 983,74
218400 Mobilier	8 743,47	8 743,47
281810 Amort agenc aménag divers	- 977,27	- 703,27
281820 Amort matériel de transp	- 4 896,34	- 3 858,34
281830 Amort mat bur et informat	- 15 400,70	- 14 709,55
281840 Amort mobilier	- 6 912,32	- 5 812,67
Total	5 167,68	7 326,33
Total immobilisations corporelles	5 167,68	7 326,33
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275000 Dépôts et cautionnements	58,00	58,00
Total	58,00	58,00
Total immobilisations financières	58,00	58,00
Total actif immobilisé net	5 648,55	8 571,86
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409000 Fournisseurs débiteurs	1,51	1 141,57
Total	1,51	1 141,57
Créances d'exploitation		
Autres créances		
421100 Cpam	4 188,59	
438700 Organismes soc pr à recev		4 800,00
467300 Région	1 800,00	19 700,00
467400 Département	300,00	1 200,00
467450 Pays segréen	6 700,00	6 700,00
467500 Pôle emploi	7 176,00	7 176,00
468700 Produits à recevoir	11 754,02	9 471,70
Total	31 918,61	49 047,70

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2014	31/12/2013
	Net	Net
Disponibilités		
512110 Crédit mutuel	7 855,85	1 790,22
512150 Crédit mutuel livret	247 660,85	194 640,62
530000 Caisse	167,70	172,70
Total	255 684,40	196 603,54
Charges constatées d'avance (3)		
486000 Charges constat d'avance	1 909,93	1 714,00
Total	1 909,93	1 714,00
Total créances d'exploitation	289 512,94	247 365,24
Total actif circulant	289 514,45	248 506,81
TOTAL GENERAL	295 163,00	257 078,67

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2014	31/12/2013
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	121 042,79	110 136,98
Total	121 042,79	110 136,98
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	33 925,63	10 905,81
Total fonds propres	154 968,42	121 042,79
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 Subventions d'équipement	6 369,83	9 262,83
139000 Subv inscrite au résultat	- 4 595,83	- 5 974,71
Total	1 774,00	3 288,12
Total autres fonds associatifs	1 774,00	3 288,12
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	156 742,42	124 330,91
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Prov pensions et obligat	20 902,00	15 947,00
Total	20 902,00	15 947,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 902,00	15 947,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	6 648,96	6 018,47
408100 Fournisseurs fact non par	6 360,00	9 828,57
Total	13 008,96	15 847,04
Dettes fiscales et sociales		
428200 Personnel prov congés pay	23 213,59	20 696,54
428600 Personnel charges à payer	10 220,00	9 560,00
431100 Urssaf salariés	37 447,00	37 205,00
437200 Ircantec	5 602,11	5 084,53
437300 Médéric	692,00	726,00
437400 Smia	629,74	528,51
437500 Humanis	1 746,00	1 681,00
438200 Organismes soc prov cp	12 202,18	12 167,14
438600 Organismes soc ch à payer	3 884,00	3 537,00
447100 Etat taxe sur salaires	1 391,00	2 584,00
447130 Etat formation continue	6 492,00	6 434,00
Total	103 519,62	100 203,72
Produits constatés d'avance		
487000 Produits constat d'avance	990,00	750,00
Total	990,00	750,00
TOTAL DETTES	117 518,58	116 800,76

DETAIL DU BILAN PASSIF

31/12/2014	31/12/2013
Net	Net

TOTAL GENERAL	295 163,00	257 078,67
----------------------	-------------------	-------------------

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2014	31/12/2013	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
708300 Cyclos partic des usagers	767,00	1 644,50	- 877,50	- 53,4
Total	767,00	1 644,50	- 877,50	- 53,4
Montant net des produits d'exploitation	767,00	1 644,50	- 877,50	- 53,4
Subventions d'exploitation				
741200 Subv état	251 113,98	225 426,00	25 687,98	11,4
741300 Subv région	66 800,00	69 423,00	- 2 623,00	- 3,8
741400 Subv département	4 500,00	4 500,00		
741450 Subv pays segréen	67 000,00	67 000,00		
742100 Subv pôle emploi	35 880,00	35 880,00		
742300 Subv agenda	1 030,00	1 050,00	- 20,00	- 1,9
742700 Subv créavenir		1 000,00	- 1 000,00	- 100,0
742800 Subv erdf	1 210,00		1 210,00	
Total	427 533,98	404 279,00	23 254,98	5,8
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781500 Repr prov risques et char		114,00	- 114,00	- 100,0
791100 Transfert ch aide emploi	5 946,72	1 281,23	4 665,49	364,1
791200 Rembt formation et divers	20 817,92	10 214,77	10 603,15	103,8
791300 Transfert ch de personnel	8 922,04	11 488,16	- 2 566,12	- 22,3
Total	35 686,68	23 098,16	12 588,52	54,5
Autres produits				
758000 Prod divers de gestion	7,22	592,34	- 585,12	- 98,8
Total	7,22	592,34	- 585,12	- 98,8
Total des produits d'exploitation	463 994,88	429 614,00	34 380,88	8,0
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Autres prod financiers	1 920,23	2 816,58	- 896,35	- 31,8
Total	1 920,23	2 816,58	- 896,35	- 31,8
Total des produits financiers	1 920,23	2 816,58	- 896,35	- 31,8
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 Quote-part subvention	1 514,12	2 732,52	- 1 218,40	- 44,6
Total	1 514,12	2 732,52	- 1 218,40	- 44,6
Total des produits exceptionnels	1 514,12	2 732,52	- 1 218,40	- 44,6
TOTAL DES PRODUITS	467 429,23	435 163,10	32 266,13	7,4
TOTAL GENERAL	467 429,23	435 163,10	32 266,13	7,4

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2014	31/12/2013	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606110	Electricité	2 828,44	4 362,40	- 1 533,96	- 35,2
606120	Eau	225,01	247,40	- 22,39	- 9,1
606140	Carburant	1 091,18	772,39	318,79	41,3
606310	Fourn d'entretien	257,95	214,60	43,35	20,2
606320	Petit équipement	1 409,18	817,97	591,21	72,3
606400	Fourn administratives	1 037,17	903,02	134,15	14,9
613200	Locations immobilières	8 044,68	8 094,10	- 49,42	- 0,6
613510	Location clio 4908 zy 49		2 871,90	- 2 871,90	- 100,0
613530	Location twingo da 716 pk	2 440,24	199,71	2 240,53	1 121,9
615520	Entretien mat transport	2 789,99	2 579,27	210,72	8,2
615530	Entretien mat bureau		104,05	- 104,05	- 100,0
615610	Maintenance copieur	938,36	1 160,19	- 221,83	- 19,1
616100	Primes d'assurance	2 350,64	2 419,01	- 68,37	- 2,8
616700	Charges propre assureur		267,00	- 267,00	- 100,0
618100	Documentation générale	425,00	390,60	34,40	8,8
621000	Personnel extérieur	2 570,76	2 033,34	537,42	26,4
622600	Honoraires	12 881,66	12 776,68	104,98	0,8
622700	Frais d'actes	50,00	50,00		
622800	Autres rémunérations	1 210,00		1 210,00	
623100	Annonces insertions	71,86	27,81	44,05	158,4
623600	Catalogues imprimés	1 590,00	1 710,28	- 120,28	- 7,0
623800	Pourboires dons		1 426,00	- 1 426,00	- 100,0
625100	Voyages et déplacements	11 180,84	11 505,31	- 324,47	- 2,8
625600	Missions	30,00		30,00	
625700	Réceptions	824,39	848,86	- 24,47	- 2,9
626100	Frais télécommunication	5 004,19	4 862,14	142,05	2,9
626200	Frais postaux	1 333,42	927,12	406,30	43,8
627000	Services bancaires	161,83	161,78	0,05	0,0
628100	Cotisations	1 349,80	1 018,00	331,80	32,6
628500	Frais de formation	5 422,89	2 870,33	2 552,56	88,9
	Total	67 519,48	65 621,26	1 898,22	2,9
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	2 069,00	14 034,00	- 11 965,00	- 85,3
631300	Part form prof continue	6 492,00	6 434,00	58,00	0,9
637800	Taxes diverses	139,10	148,22	- 9,12	- 6,2
	Total	8 700,10	20 616,22	- 11 916,12	- 57,8
Salaires et traitements					
641110	Salaires appointements	245 183,32	235 822,34	9 360,98	4,0
641120	Congés payés (var prov)	2 517,05	3 400,39	- 883,34	- 26,0
	Total	247 700,37	239 222,73	8 477,64	3,5
Charges sociales					
645110	Charg soc sur salaires	92 150,53	87 395,81	4 754,72	5,4
645120	Charg soc cp (var prov)	35,04	1 944,70	- 1 909,66	- 98,2
647000	Tickets restaurants	6 994,44	4 482,53	2 511,91	56,0
647100	Autr charges de personnel	1 560,00		1 560,00	
	Total	100 740,01	93 823,04	6 916,97	7,4
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681100	Dot amort immob	3 867,46	4 374,04	- 506,58	- 11,6
	Total	3 867,46	4 374,04	- 506,58	- 11,6

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2014	31/12/2013	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500 Dot prov risques et charg	4 955,00		4 955,00	
Total	4 955,00		4 955,00	
Autres charges				
658000 Charges diverses gestion	21,18	600,00	- 578,82	- 96,5
Total	21,18	600,00	- 578,82	- 96,5
Total des charges d'exploitation	433 503,60	424 257,29	9 246,31	2,2
TOTAL DES CHARGES	433 503,60	424 257,29	9 246,31	2,2
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	33 925,63	10 905,81	23 019,82	211,1
TOTAL GENERAL	467 429,23	435 163,10	32 266,13	7,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2014	31/12/2013
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708300 Cyclos partic des usagers	767,00	1 644,50
Total	767,00	1 644,50
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	767,00	1 644,50
Subventions d'exploitation		
741200 Subv état	251 113,98	225 426,00
741300 Subv région	66 800,00	69 423,00
741400 Subv département	4 500,00	4 500,00
741450 Subv pays segreén	67 000,00	67 000,00
742100 Subv pôle emploi	35 880,00	35 880,00
742300 Subv agenda	1 030,00	1 050,00
742700 Subv créavenir		1 000,00
742800 Subv erdf	1 210,00	
Total	427 533,98	404 279,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 Repr prov risques et char		114,00
791100 Transfert ch aide emploi	5 946,72	1 281,23
791200 Rembt formation et divers	20 817,92	10 214,77
791300 Transfert ch de personnel	8 922,04	11 488,16
Total	35 686,68	23 098,16
Autres produits		
758000 Prod divers de gestion	7,22	592,34
Total	7,22	592,34
Total des produits d'exploitation	463 994,88	429 614,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606110 Electricité	2 828,44	4 362,40
606120 Eau	225,01	247,40
606140 Carburant	1 091,18	772,39
606310 Fourn d'entretien	257,95	214,60
606320 Petit équipement	1 409,18	817,97
606400 Fourn administratives	1 037,17	903,02
613200 Locations immobilières	8 044,68	8 094,10
613510 Location clio 4908 zy 49		2 871,90
613530 Location twingo da 716 pk	2 440,24	199,71
615520 Entretien mat transport	2 789,99	2 579,27
615530 Entretien mat bureau		104,05
615610 Maintenance copieur	938,36	1 160,19
616100 Primes d'assurance	2 350,64	2 419,01
616700 Charges propre assureur		267,00
618100 Documentation générale	425,00	390,60
621000 Personnel extérieur	2 570,76	2 033,34
622600 Honoraires	12 881,66	12 776,68
622700 Frais d'actes	50,00	50,00
622800 Autres rémunérations	1 210,00	
623100 Annonces insertions	71,86	27,81
623600 Catalogues imprimés	1 590,00	1 710,28
623800 Pourboires dons		1 426,00
625100 Voyages et déplacements	11 180,84	11 505,31
625600 Missions	30,00	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
625700	Réceptions	824,39	848,86
626100	Frais télécommunication	5 004,19	4 862,14
626200	Frais postaux	1 333,42	927,12
627000	Services bancaires	161,83	161,78
628100	Cotisations	1 349,80	1 018,00
628500	Frais de formation	5 422,89	2 870,33
Total		67 519,48	65 621,26
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	Taxe sur les salaires	2 069,00	14 034,00
631300	Part form prof continue	6 492,00	6 434,00
637800	Taxes diverses	139,10	148,22
Total		8 700,10	20 616,22
Salaires et traitements			
641110	Salaires appointements	245 183,32	235 822,34
641120	Congés payés (var prov)	2 517,05	3 400,39
Total		247 700,37	239 222,73
Charges sociales			
645110	Charg soc sur salaires	92 150,53	87 395,81
645120	Charg soc cp (var prov)	35,04	1 944,70
647000	Tickets restaurants	6 994,44	4 482,53
647100	Autr charges de personnel	1 560,00	
Total		100 740,01	93 823,04
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681100	Dot amort immob	3 867,46	4 374,04
Total		3 867,46	4 374,04
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	Dot prov risques et charg	4 955,00	
Total		4 955,00	
Autres charges			
658000	Charges diverses gestion	21,18	600,00
Total		21,18	600,00
Total des charges d'exploitation		433 503,60	424 257,29
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 491,28	5 356,71
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	Autres prod financiers	1 920,23	2 816,58
Total		1 920,23	2 816,58
Total des produits financiers		1 920,23	2 816,58
RESULTAT FINANCIER		1 920,23	2 816,58
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		32 411,51	8 173,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations en capital			
777000	Quote-part subvention	1 514,12	2 732,52
Total		1 514,12	2 732,52
Total des produits exceptionnels		1 514,12	2 732,52

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2014	31/12/2013
	Total	Total
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 514,12	2 732,52
Total des produits	467 429,23	435 163,10
Total des charges	433 503,60	424 257,29
SOLDE INTERMEDIAIRE	33 925,63	10 905,81
EXCEDENT OU DEFICIT	33 925,63	10 905,81

SOMMAIRE

Attestation	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe au Bilan	6
Règles et méthodes comptables	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	10
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	13
Etat des échéances, créances et dettes Association	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Transferts de charges	17
Produits et charges exceptionnels	17
Tableau de financement	18
<hr/>	
Détail du bilan actif	19
Détail du bilan passif	21
Variation des produits	23
Variation des charges	24
Détail du compte de résultat	26