



## PARTENAIRES CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES • CONSEIL



Nouvel **expert**  
groupe



**Association C.A.P.E.E.**

**3 Rue des Gravières  
86000 POITIERS**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

**Association C.A.P.E.E.**

**3 Rue des Gravières**

**86000 POITIERS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 Décembre 2014**

---

Mesdames, Messieurs,

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 **COMITE DES ALTERNATIVES POITEVINES A L'EMPLOI ET L'ENTRAIDE**, 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 votre directeur. 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 oeuvre 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, et 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 APPRECIATIONS**

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 pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 sur le fonctionnement de votre association.

Châtelleraut, le 23 Mars 2015

**SAS PARTENAIRES CONSEILS**

**Bruno SAOUD**

*Commissaire aux Comptes Associé*

## COMPTES ANNUELS ANNEXES

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2014  
BILAN**

	ACTIF	EXERCICE N			N - 1
		BRUT	Amort./prov. à déduire	NET	NET
<b>Actifs Immobilisés</b>	<i>Immobilisations incorporelles :</i>				
	Logiciel	2 305,64	2 305,64	0,00	0,00
	<i>Immobilisations corporelles :</i>				
	Matériels de transport				
	Agencement, aménagement constructions				
	Materiel de bureau et d'informatique	49 668,40	43 999,27	5 669,13	8 018,03
	Autres				
	Immobilisations corpo. en cours				
	Mobilier	11 387,96	11 387,96	0,00	0,18
	<i>Immobilisations financières :</i>				
	Prêts				
Autres					
Dépôt et cautionnement versé	500,00		500,00	500,00	
	<b>TOTAL I</b>	<b>63 862,00</b>	<b>57 692,87</b>	<b>6 169,13</b>	<b>8 518,21</b>
<b>Actif Circulant</b>	<b>Stock :</b>				
	Stocks et en cours de matières premières et de marchandises				
	<b>Avances et acpt. versés sur créance</b>				
	Client :	12 246,05		12 246,05	7 748,44
	Organismes sociaux et Taxe sur Salaire (trop versé)			0,00	2 131,28
	Autres.. Subventions à recevoir	169 215,90		169 215,90	139 375,82
	Produits à recevoir	522,80		522,80	11 441,90
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	Disponibilités	108 209,38		108 209,38	106 483,81
Charges constatées d'avance	3 579,44		3 579,44	4 750,82	
	<b>TOTAL II</b>	<b>293 773,57</b>	<b>0,00</b>	<b>293 773,57</b>	<b>271 932,07</b>
<b>Comptes de régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00		0,00	0,00
	<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>357 635,57</b>	<b>57 692,87</b>	<b>299 942,70</b>	<b>280 450,28</b>

Du 01/01/14 au 31/12/14

Visé par le  
Commissaire aux Comptes 



**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2014  
BILAN**

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N - 1
<b>Fonds Propres</b>	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subventions d'investissement non renouvelable)	31 519,50	31 519,50
	Fonds associatif avec droit s'exercant à la dissolution de l'association		
	Réserves	22 875,19	22 875,19
	Affectation au "projet associatif"		
	Report à nouveau	71 307,76	62 881,12
	Résultat comptable de l'exercice	898,18	8 426,64
	Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association		
	Fonds associatif représentatif de biens qui se déprécient et qui ne sont pas renouvelés		
Subventions d'investissement (renouvelables)	30 497,93	30 497,93	
<b>TOTAL I</b>		<b>157 098,56</b>	<b>156 200,38</b>
<b>Provisions</b>	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	22 192,00	25 437,00
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	7 146,66	5 301,15
<b>TOTAL II</b>		<b>29 338,66</b>	<b>30 738,15</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 393,38	31 538,08
	Dettes fiscales et sociales	35 835,80	39 671,94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés autres dettes		
<b>Comptes régularisés</b>	Produits constatés d'avance	56 276,30	22 301,73
	<b>TOTAL III</b>		<b>113 505,48</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		<b>299 942,70</b>	<b>280 450,28</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2014**

**COMPTE DE RESULTAT**

PRODUITS	EXERCICE		Variation	
	N	N - 1	Solde	%
<b>Produits d'exploitation :</b>				
Ventes				
Prestations de services	89 018,61	82 545,45	6 473,16	8%
<b>Sous total A</b>	<b>89 018,61</b>	<b>82 545,45</b>	<b>6 473,16</b>	<b>8%</b>
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	242 686,77	249 538,34	-6 851,57	-3%
Adhésions	2 930,00	3 080,00	-150,00	-5%
Contribution volontaire				
Autres produits	260,15	1,13	259,02	NS
Reprise Fonds dédiés	16 295,00	29 545,00	-13 250,00	NS
Reprise provision - Transfert de charges	1 280,63	8 144,73	-6 864,10	-84%
<b>Sous total B</b>	<b>263 452,55</b>	<b>290 309,20</b>	<b>-26 856,65</b>	<b>-9%</b>
<b>TOTAL I (A+B)</b>	<b>352 471,16</b>	<b>372 854,65</b>	<b>-20 383,49</b>	<b>-5%</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en comm	0,00	0,00		
<b>TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Produits financiers :</b>				
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	62,04		62,04	NS
Autres intérêts et produits assimilés	244,20	1 596,54	-1 352,34	-85%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
<b>TOTAL III</b>	<b>306,24</b>	<b>1 596,54</b>	<b>-1 290,30</b>	<b>-81%</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>				
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	NS
Sur opérations en capital	0,00			NS
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00		0,00	NS
Autres produits exceptionnels..(sur exercice antérieur)	308,06	40,46		NS
Transfert de charges UNIFORMATION				
<b>TOTAL IV</b>	<b>308,06</b>	<b>40,46</b>	<b>267,60</b>	<b>661%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>353 085,46</b>	<b>374 491,65</b>	<b>-21 406,19</b>	<b>-6%</b>
Solde débiteur = DEFICIT	0,00	0,00		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 085,46</b>	<b>374 491,65</b>	<b>-21 406,19</b>	<b>-6%</b>

du 01/01/14 au 31/12/14

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2014

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	EXERCICE		Variation	
	N	N - 1	Solde	%
<b>Charges d'exploitations</b>				
Achat de matières premières et autres approvisionnements	30 100,29	30 198,15	-97,86	0%
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	2 931,98	1 857,46	1 074,52	58%
Services extérieurs	8 067,39	8 180,20	-112,81	-1%
Autres services extérieurs	113 482,54	109 957,93	3 524,61	3%
Impôts, taxes et versements assimilés.	5 942,55	12 449,80	-6 507,25	-52%
Salaires et traitements	128 785,13	137 066,44	-8 281,31	-6%
Charges sociales	52 528,95	59 434,04	-6 905,09	-12%
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 629,29	3 533,35	95,94	3%
Sur actif circulant : dotation aux provisions	2 537,72	334,22	2 203,50	659%
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (dont cotisations)	248,86	89,60	159,26	178%
<b>TOTAL I</b>	<b>348 254,70</b>	<b>363 101,19</b>	<b>-14 846,49</b>	<b>-4%</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00	0,00		
<b>TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Charges financières :</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	
<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>				
Sur opérations de gestion	3 932,58	2 963,82	968,76	33%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Autres charges exceptionnelles..(sur service antérieur)				
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 932,58</b>	<b>2 963,82</b>	<b>968,76</b>	<b>33%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV)</b>	<b>352 187,28</b>	<b>366 065,01</b>	<b>-13 877,73</b>	<b>-4%</b>
Solde créditeur - EXCEDENT	898,18	8 426,64	-7 528,46	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 085,46</b>	<b>374 491,65</b>	<b>-21 406,19</b>	<b>-6%</b>

du 01/01/14 au 31/12/14

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2014**

**DETAIL DES PRODUITS**

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
<b>Produit d'exploitation</b>	<b>89 018,61</b>	<b>82 545,45</b>	<b>6 473,16</b>	<b>8%</b>
<b>Prestations de service</b>	<b>89 018,61</b>	<b>82 545,45</b>	<b>6 473,16</b>	<b>8%</b>
7064100 - Prestation FAF Ingénierie		9 000,00	9 000,00	NS
7064103 - Prestation FAF 9ème convention	24 223,70		-24 223,70	NS
7064115 - Prestation FAF 6ème convention		4 446,18	4 446,18	NS
7064117 - Prestation FAF 8ème convention	22 301,73	23 698,27	1 396,54	6%
7080000 - Produits d'activités annexes	4 606,25	2 170,00	-2 436,25	-53%
7081000 - Prestation location de salle	270,00	90,00	-180,00	-67%
7081100 - Recette des manifestations	1 875,00		-1 875,00	NS
7081200 - Recette des manifestations	2 890,00		-2 890,00	NS
7088010 - Remboursement PPLR	2 145,10	2 201,14	56,04	3%
7088100 - Remboursement épicerie	29 487,76	30 301,55	813,79	3%
7088130 - Prestation diverses	1 219,07	9 963,31	8 744,24	717%
7088140 - Prestation réflexion ASP		675,00	675,00	NS
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>263 452,55</b>	<b>290 309,20</b>	<b>-26 856,65</b>	<b>-9%</b>
<b>Subvention d'exploitation</b>	<b>242 686,77</b>	<b>249 538,34</b>	<b>-6 851,57</b>	<b>-3%</b>
740111 - Subvention Grand Poitiers	81 900,00	79 400,00	2 500,00	3%
740206 - Subvention CUCS		2 000,00	-2 000,00	NS
740310 - Subvention Conseil général	23 700,00	23 700,00	0,00	0%
740602 - Subvention CDC SAP	5 000,00	5 000,00	0,00	0%
740603 - Subvention Conseil régional CRDD	70 050,70	66 097,01	3 953,69	6%
740604 - Subvention Conseil régional For. Bén	2 150,00		2 150,00	NS
740605 - Subvention FNDVA		-1 400,00	-1 400,00	-100%
740607 - Subvention FSE	13 127,00	37 136,33	-24 009,33	-65%
740608 - Subvention Ville de Poitiers CUCS	3 960,00		3 960,00	NS
740710 - Subvention Etat CUCS	16 500,00		16 500,00	NS
743200 - Subvention ACSE Epicerie	8 000,00	8 000,00	0,00	0%
743300 - Subvention ACSE SAP		12 000,00	-12 000,00	-100%
743400 - Subvention ASP	8 749,07		8 749,07	NS
747000 - Subvention Etat CPE	3 500,00	2 000,00	1 500,00	75%
748000 - Subvention ARS	6 050,00	12 805,00	-6 755,00	-53%
<b>Cotisations</b>	<b>2 930,00</b>	<b>3 080,00</b>	<b>-150,00</b>	<b>-5%</b>
756110 - Cotisations des Adhérents	2 930,00	3 080,00	-150,00	-5%
<b>Autres Produits</b>	<b>260,15</b>	<b>1,13</b>	<b>259,02</b>	<b>22922%</b>
758000 - Produits divers de gestion courante	1,15	1,13	0,02	2%
758100 - Participation/Dons	259,00		259,00	NS
<b>Reprise fonds dédiés</b>	<b>16 295,00</b>	<b>29 545,00</b>		
787410 - Reprise fonds dédiés Vinci GPE		310,00	-310,00	NS
787420 - Reprise fonds dédiés FNDVA		1 500,00	-1 500,00	NS
787430 - Reprise fonds dédiés ARS	10 895,00	6 235,00	4 660,00	75%
787440 - Reprise fonds dédiés DRAAF	4 000,00	6 000,00	-2 000,00	-33%
787450 - Reprise fonds dédiés Grand Poitiers		2 000,00	-2 000,00	NS
787460 - Reprise fonds dédiés FDI		13 500,00	-13 500,00	NS
787470 - Reprise fonds dédiés CAP	1 400,00		1 400,00	#DIV/0!
<b>Transfert de charges</b>	<b>1 280,63</b>	<b>8 144,73</b>	<b>-6 864,10</b>	<b>NS</b>
781546 - Reprise prov.ind.départ retraite	692,21	6 901,23		
791020 - Transfert de charg UNIFORMATION	588,42	1 243,50	-655,08	NS
<b>Produits financiers :</b>	<b>306,24</b>	<b>1 596,54</b>	<b>-1 290,30</b>	<b>-81%</b>
767000 - Plus-Value sur VMP	62,04	1 430,79	-1 368,75	-96%
768110 - Intérêts sur placement	244,20	165,75	78,45	47%
<b>Produits exceptionnels :</b>	<b>308,06</b>	<b>40,46</b>	<b>267,60</b>	
772000 - Autres produits (sur ex. antérieur)	308,06	40,46	267,60	661%
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>	<b>353 085,46</b>	<b>374 491,65</b>	<b>-21 406,19</b>	<b>-6%</b>

du 01/01/14 au 31/12/14

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2014**

**DETAIL DES CHARGES COURANTES - PAGE 1/2**

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>348 254,70</b>	<b>363 101,19</b>	<b>-14 846,49</b>	<b>-4%</b>
<b>Achat de Marchandise</b>	<b>30 100,29</b>	<b>30 198,15</b>	<b>-97,86</b>	<b>0%</b>
601000 - Achat stockés de matière première			0,00	
607000 - Achat de marchandise	30 100,29	30 198,15	-97,86	0%
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>2 931,98</b>	<b>1 857,46</b>	<b>1 074,52</b>	<b>58%</b>
606110 - Electricité	20,00		20,00	NS
606310 - Petit outillage	1 079,99	181,18	898,81	496%
606410 - Fourniture de bureau	1 831,99	1 676,28	155,71	9%
<b>Services extérieurs</b>	<b>8 067,39</b>	<b>8 180,20</b>	<b>-112,81</b>	<b>-1%</b>
613210 - Location immobilière	408,00	93,95	314,05	334%
613510 - Location de matériel informatique		68,39	-68,39	-100%
614000 - Charges locatives et de copropriété	1 073,07	1 136,90	-63,83	-6%
615000 - Entretien immobilier	333,60	95,68	237,92	249%
615610 - Maintenance informatique	3 805,06	2 262,17	1 542,89	68%
615630 - Maintenance Photocopieur		1 690,55	-1 690,55	-100%
616110 - Assurance	1 350,05	1 345,69	4,36	0%
618110 - Documentation générale	1 077,61	1 486,87	-409,26	-28%
618510 - Frais de colloque	20,00		20,00	NS
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>113 482,54</b>	<b>109 957,93</b>	<b>3 524,61</b>	<b>3%</b>
621000 - Personnel extérieur à l'entreprise	5 626,24	5 480,96	145,28	3%
621100 - Prestation SATE 86	7 370,00	12 059,25	-4 689,25	NS
621120 - Prestation CUCS	3 996,00		3 996,00	NS
621130 - Prestation SEI	1 848,00		1 848,00	NS
621200 - Prestation STS	62,00	2 573,45	-2 511,45	NS
621200 - Prestation Ressourcerie		300,00	-300,00	NS
621400 - Personnel détaché	1 399,50	1 700,00	-300,50	-18%
621500 - Autres Prestations	4 804,23		4 804,23	NS
622600 - Honoraires	2 703,20	2 500,00	203,20	8%
622700 - Frais d'actes et de contentieux		50,00	-50,00	-100%
623000 - Information, publicité	16 834,80	6 282,82	10 551,98	168%
623800 - Cadeaux / Dons	298,00	50,00	248,00	496%
624800 - Frais de transport divers		267,50	-267,50	NS
625000 - Déplacement mission réception	6 337,58	11 626,77	-5 289,19	-45%
625710 - Frais de réunion et réception	3 757,94	1 210,33	2 547,61	210%
626110 - Frais postaux	1 077,28	947,95	129,33	14%
626210 - Téléphone	766,44	777,37	-10,93	-1%
626212 - Téléphone portable	2 832,78	2 663,18	169,60	6%
626213 - Internet	551,01	540,11	10,90	2%
627000 - Services bancaires	377,15	369,91	7,24	2%
628110 - Adhésions	991,50	673,00	318,50	47%
628300 - Formation FAF Conv. 8	21 967,24	36 130,45	-14 163,21	-39%
628310 - Formation Epicerie	11 146,00		11 146,00	NS
628312 - Formation FAF Conv. 9	17 223,65		17 223,65	NS
628313 - Formation CUCS	1 512,00		1 512,00	NS
628310 - Formation Autres		23 754,88	-23 754,88	-100%
<b>Impôt, Taxes et versements assimilés</b>	<b>5 942,55</b>	<b>12 449,80</b>	<b>-6 507,25</b>	<b>-52%</b>
631110 - Taxe sur salaire		6 908,00	-6 908,00	-100%
633201 - Formation CAPEE	2 542,55	1 554,80	987,75	64%
633300 - Formation professionnelle continue	3 367,00	3 741,00	-374,00	-10%
635000 - Autres Impôts et taxes (Agessa)	33,00	246,00	-213,00	-87%

du 01/01/14 au 31/12/14

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

38

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2014**


**DETAIL DES CHARGES COURANTES - PAGE 2/2**

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
<b>Salaires et traitement</b>	<b>128 785,13</b>	<b>137 066,44</b>	<b>-8 281,31</b>	<b>-6%</b>
641100 - Salaire et appointement	123 867,29	133 622,93	-9 755,64	-7%
641200 - Provision congés payés	1 960,00	-156,00	2 116,00	NS
641400 - Indemnités et avantages divers	2 957,84	3 599,51	-641,67	NS
641700 - Prime sur stage			0,00	
<b>Charges sociales</b>	<b>52 528,95</b>	<b>59 434,04</b>	<b>-6 905,09</b>	<b>-12%</b>
645100 - Cotisation URSSAF	29 905,10	36 146,07	-6 240,97	-17%
645120 - Charges sur congés payés	646,00	221,00	425,00	192%
645201 - Cotisation retraite cadre (KLESIA)	648,76	625,83	22,93	4%
645300 - Cotisation retraite (HUMANIS)	9 219,91	7 479,16	1 740,75	23%
645310 - Cotisation prévoyance (HUMANIS)	469,42	2 418,32	-1 948,90	-81%
645320 - Fédération continentale prévoyance	563,16	555,48	7,68	1%
645400 - Cotisation ASSEDIC	5 326,38	5 745,79	-419,41	-7%
645800 - Charges sociales CEA		89,00	-89,00	NS
647000 - Charges sociale chèques déjeunés	3 714,90	3 974,76	-259,86	-7%
647010 - Commission tickets resto	610,80	588,49	22,31	4%
647310 - Cadeaux au personnels	840,00	980,00	-140,00	-14%
647500 - Médecine du travail	584,52	610,14	-25,62	-4%
<b>Dotation aux amortissements et provisions</b>	<b>6 167,01</b>	<b>3 867,57</b>	<b>2 299,44</b>	<b>59%</b>
681100 - Dotation aux amortissement	3 629,29	3 533,35	95,94	3%
681546 - Dotation indemnité départ retraite	2 537,72	334,22	2 203,50	659%
<b>Autres charges</b>	<b>248,86</b>	<b>89,60</b>	<b>159,26</b>	<b>178%</b>
654400 - Perte sur exercice antérieur	103,72	88,00	15,72	18%
658000 - Autres charges de gestion courante	145,14	1,60	143,54	NS
658110 - Frais divers de gestion				
<b>Charges financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>3 932,58</b>	<b>2 963,82</b>	<b>968,76</b>	<b>33%</b>
671100 - Charges exceptionnelles			0,00	
672000 - Charges sur exercices antérieurs	3 932,58	182,00	3 750,58	2061%
672100 - Subvention non reçut ex. ant.		2 781,82	-2 781,82	-100%
<b>TOTAL GENERAL CHARGES</b>	<b>352 187,28</b>	<b>366 065,01</b>	<b>-13 877,73</b>	<b>-4%</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>898,18</b>	<b>8 426,64</b>	<b>-7 528,46</b>	<b>-89%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 085,46</b>	<b>374 491,65</b>	<b>-21 406,19</b>	<b>-6%</b>

**Evaluation des contrubutions volontaires en nature**

<b>Produits</b>	<b>13 209,46</b>	<b>13 209,46</b>
Bénévolat		
Prestation en nature	13 209,46	13 209,46
Dons en nature		
<b>Charges</b>	<b>13 209,46</b>	<b>13 209,46</b>
Secours en nature		
Mise a disposition gratuite de biens et services	13 209,46	13 209,46

du 01/01/14 au 31/12/14

Visé par le   
Commissaire aux Comptes

## I – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### A | RAPPEL DES PRINCIPES

---

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes et méthodes généralement admis.

Ces comptes ont été présentés et analysés lors du Conseil d'Administration du 17 mars 2015.

### B | PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

---

#### 1°/ Immobilisations incorporelles

Ces immobilisations incorporelles comprennent :

- logiciels

#### 2°/ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, TVA comprise.

Les amortissements pour dépréciation sont les amortissements économiques justifiés. Ils sont calculés selon le mode linéaire.

#### 3°/ Provision engagement retraite

Le montant de la provision retraite pour 2014 est de 2 537,72 € et le montant total au passif dans le compte 153 est porté à 7 146,66 €.

#### 4°/ Reprise engagement retraite

Suite au départ d'Emeric Pineau et d'Alexandre Motard, nous avons effectué une reprise sur engagement retraite d'un montant total de 692,21 €.

#### 5°/ Les Fonds Dédiés

Les fonds dédiés de l'année 2014 sont enregistrés au passif des comptes de subvention (74) et non pas en dotation (68).

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



6°/ Prestation de service

• Subvention Etat FDI / Formation mutualisée (FAF conv n°8)	22 301,73 €
• Subvention Etat FDI / Formation mutualisée (FAF conv n°9)	24 223,70 €
• Prestation diverses	
- Diverses Interventions à IRIS, Triplus et Arc en Ciel, IRTS, etc.	5 825,32 €
- Location de la salle de réunion	270,00 €
- Participation aux 25 ans du CAPEE	2 890,00 €
• Remboursement Divers	
- Achats des Epiceries	29 487,76 €
- Repas de l'AG et du Séminaire	1 875,00 €
- Pourquoi pas la Ruche	2 145,10 €
<b>TOTAL :</b>	<b>89 018,61 €</b>

7°/ Subventions

Au titre de la période, l'Association a perçu les subventions suivantes :

1) Subvention de fonctionnement

• CAGP (anim.Réseau, CitéLab',ES )	76 400,00 €
• CAGP (formations mutualisées FAF)	5 500,00 €
• Subvention ASP (Aide au poste de Laurie)	8 749,07 €

2) Prestations

• Subvention CRDD/ Atelier de la Création	64 000,00 €
• Subvention CRDD/ Animation des épiceries	6 050,70 €
• Subvention Conseil Régional Formation des bénévoles	2 150,00 €
• Subvention Conseil Général / Animation du réseau)	13 400,00 €
• Subvention Conseil Général / réflexion ASP)	1 800,00 €
• Subvention Conseil Général / Animation des épiceries	8 500,00 €
• Subvention CDC/Atelier de la création	5 000,00 €
• Subvention CUCS / Grand Poitiers	3 960,00 €
• Subvention Etat CPE / Atelier de la Création	3 500,00 €
• Subvention Etat CUCS / Atelier de la Création	12 000,00 €
• Subvention Etat CUCS / CUCS	2 000,00 €
• Subvention Etat CUCS / FAF Ingénierie	2 500,00 €
• Subvention ARS / Animation des épiceries	6 050,00 €
• Subvention FSE / Atelier de la Création	13 127,00 €
• Subvention l'ACSE / Animation des épiceries	8 000,00 €
<b>TOTAL :</b>	<b>242 686,77 €</b>

8°/ Reprise Fonds Dédiés


• Fonds dédiés ARS 2013	10 895,00 €
• Fonds dédiés DRAAF 2013	4 000,00 €
• Fonds Dédiés Grand Poitiers pour les Epiceries	1 400,00 €
<b>TOTAL :</b>	<b>16 295,00 €</b>

9°/ Mise à disposition

La mise à disposition des locaux par la Ville de Poitiers fait l'objet d'une évaluation : 13 209,46 €  
Valorisée en produits et charges supplétifs.

10°/ Les contributions volontaires

La participation des bénévoles à l'activité de l'Association n'a fait l'objet d'aucune valorisation.

Visé par le  
 Commissaire aux Comptes



<b>II – ACTIF IMMOBILISE</b>
------------------------------

**A | ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Immobilisations financières</b>
Valeur brute au début de l'exercice	2 305,64 €	59 775,96 €	500 €
+ Investissement de l'exercice	-	1 280,40 €	-
- Cessions et mises hors service	-	-	-
<b>VALEUR BRUTE A LA CLOTURE</b>	<b>2 305,64</b>	<b>61 056,36</b>	<b>500,00</b>

**B | ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Total</b>
Amortissement au début de l'exercice	2 305,64	51 757,94	54 063,58
+ Dotations de l'exercice	-	3 629,29	3 629,29
- Amortissements sur éléments cédés et repris	-	-	-
<b>AMORTISSEMENT A LA CLOTURE</b>	<b>2 305,64 €</b>	<b>55 387,23</b>	<b>57 692,87</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



**III – PROVISIONS****PROVISION RETRAITE**

	<b>Début Exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Fin Exercice</b>
Provision Retraite	5 301,15	2 537,72	692,21	7 146,66

<b>IV – COMPTES DE REGULARISATION</b>
---------------------------------------

**A | ACTIF**

Il se décompose de la manière suivante :

**1°/ Avance et acompte versés sur créance client****A / Factures A Etablir**

⇒ Achat de marchandise Epicerie – Pom Cassi	169,40 €
⇒ Achat de marchandise Epicerie – L'Eveil	227,85 €
⇒ Achat de marchandise Epicerie – Arc en Ciel	152,25 €
⇒ Convention 2014 - IRIS	3 300,00 €
⇒ Prestation Animation Epicerie – Arc en Ciel	500,00 €
<b>Sous-Total :</b>	<b>4 349,50 €</b>

**B / Créances Clients**

7 896,50 €

**TOTAL : 12 246,05 €****2°/ Créances Subventions à recevoir :**

⇒ report à nouveau	3 090,00 €
⇒ subvention du CRDD 2014 – Atelier de la création	32 000,00 €
⇒ subvention du CRDD 2014 – Epicerie	6 050,70 €
⇒ subvention Conseil Régional Formation des Bénévoles 2014 (Solde)	1 825,00 €
⇒ Grand Poitiers 2013 – Ingénierie FAF	5 500,00 €
⇒ Grand Poitiers 2012	6 000,00 €
⇒ CDC 2014	5 000,00 €
⇒ FSE 2014 – Atelier de la création	13 127,00 €
⇒ FSE 2013 – Atelier de la création	33 523,20 €
⇒ ARS 2014 – Epicerie	15 000,00 €
⇒ FDI Convention n°10	30 500,00 €
⇒ FDI Etude de faisabilité	15 000,00 €
⇒ Etude Aide Alimentaire	2 600,00 €
<b>Total :</b>	<b>169 215,90 €</b>

**3°/ Produits à recevoir :**

⇒ Chèque déjeuné – Trop commandé sur tickets 2014	292,80 €
⇒ CSC La Blaiserie – Adhésion 2014	100,00 €
⇒ Epicerie Episs Campus – Adhésion 2014	30,00 €
⇒ CAP SUD – Adhésion 2014	100,00 €
<b>Total :</b>	<b>522,80 €</b>

**4°/ Charges constatées d'avance :**

⇒ Abonnement Dalloz 2015	345,52 €
⇒ Abonnement Alter éco 2015	54,08 €
⇒ Abonnement Nouvelle république 2015	121,56 €
⇒ Maintenance LMS Janvier 2015	173,00 €
⇒ Assurance Maïf 2015	1 077,55 €
⇒ 1 <sup>er</sup> trimestre 2015 standard téléphonique + Portable Janvier - Orange	228,50 €
⇒ Abonnement ASH 2015	137,50 €
⇒ Abonnement Groupe territorial 2014	79,00 €
⇒ Abonnement Wolter Kluwer 2015	36,41 €
⇒ Abonnement Info Eco 2015	53,00 €
⇒ Abonnement APCE 2015	366,67 €
⇒ Assurance SMACL 2015	240,65 €
⇒ Cotisation Exeptionnelle IRIS	666,00 €
<b>Total :</b>	<b>3 579,44 €</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



**B** | **PASSIF**

Il se décompose de la manière suivante :

**1° Fonds Dédiés sur subventions**

⇒ Fondation Vinci / GPE	1 202,00 €
⇒ Communauté d'Agglo de Poitiers – Epicerie	3 940,00 €
⇒ ARS – Epicerie	8 950,00 €
⇒ Grand Poitiers	6 600,00 €
⇒ Conseil Régional Formation des Bénévole – Epicerie	1 500,00 €
<b>Total :</b>	<b>22 192,00 €</b>

**2° Dettes Fournisseur et comptes rattachés****A / Factures Non Parvenue**

⇒ Consommation Impression photocopieur 2014 – Alpha Bureau Copie	205,81 €
⇒ Honoraire 2014 – Partenaire Conseil	2 604,00 €
⇒ Formation FAF Convention n°9 – ACIF Entreprise	8 930,32 €
⇒ Tournage Vidéo Séminaire ASP – Sisyphe Vidéo	1 360,80 €
<b>Sous-Total :</b>	<b>13 100,93 €</b>

**B / Dettes Fournisseurs**

8 292,45 €

**TOTAL : 21 393,38 €****3° Dettes Fiscales et Sociales**

⇒ Personnel, dettes pour congés à payer	6 582,00 €
⇒ URSSAF	17 832,00 €
⇒ HUMANIS (Prévoyance/Retraite)	4 667,00 €
⇒ KLESIA (Retraite Cadre TB)	289,00 €
⇒ Fédération Continentale Prévoyance	140,80 €
⇒ Agessa	15,00 €
⇒ Charges Sociales sur congés à payer	2 943,00 €
⇒ Uniformation	3 367,00 €
<b>Total :</b>	<b>35 835,80 €</b>

**4° Produits Constatés d'Avance**

⇒ Financement FDI – Convention n°9 FAF	10 776,30 €
⇒ Financement FDI – Convention n°10 FAF	30 500,00 €
⇒ Financement FDI – Etude de faisabilité poste ingénierie FAF	15 000,00 €
<b>Total :</b>	<b>56 276,30 €</b>

**C** | **DIVERS**

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

(article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Rémunérations et avantages en nature versés au dirigeant salarié en 2014 : 41 322,40 €

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**V – FAITS SIGNIFICATIFS**

Au cours de l'exercice 2014,

Nous a rejoints, cette année, Laurie Gaboriau en tant que chargé de documentation et de communication.

Nous devons signaler le départ d'Alexandre Motard et d'Eméric Pineau ; tous deux chargés respectivement de l'animation des Epicerie Sociales et Solidaires et chargé de mission pour les Ateliers de la Création.

Sont venue les remplacer : Lucie Pozzo Di Borgo pour l'animation des Epicerie sociales et Jean-Charles Guillon pour les Ateliers de la Création.

Nous pouvons également mentionner la célébration des 25 ans du CAPEE avec la réalisation d'un livret de portrait d'acteurs du réseau.







Un réseau  
de partenaires  
et de conseils :  
des solutions  
pluridisciplinaires  
d'experts

📍 **BORDEAUX**  
53 avenue Jean Jaurès - 33150 Cenon  
Tél. : 05 57 54 61 04  
Fax : 05 57 54 61 05  
e-mail : [bordeaux@nouvelexpert.fr](mailto:bordeaux@nouvelexpert.fr)

📍 **CHÂTELLERAULT**  
37 avenue Alfred Nobel - BP 520  
86105 Châtellerault  
Tél. : 05 49 20 02 90  
Fax : 05 49 93 34 33  
e-mail : [chatellerault@nouvelexpert.fr](mailto:chatellerault@nouvelexpert.fr)

📍 **NIORT**  
83 avenue de La Rochelle - BP 162  
79006 Niort cedex  
Tél. : 05 49 28 20 44  
Fax : 05 49 28 14 43  
e-mail : [niort@nouvelexpert.fr](mailto:niort@nouvelexpert.fr)

📍 **PARIS**  
48 boulevard Raspail - BP 60128  
75262 Paris cedex 06  
Tél. : 01 45 44 63 93  
Fax : 01 45 44 07 04  
e-mail : [paris@nouvelexpert.fr](mailto:paris@nouvelexpert.fr)

📍 **POITIERS**  
14 rue de La Tranchée - BP 60264  
86007 Poitiers cedex  
Tél. : 05 49 88 02 99  
Fax : 05 49 60 28 95  
e-mail : [poitiers@nouvelexpert.fr](mailto:poitiers@nouvelexpert.fr)

📍 **TOURS**  
21 rue des Granges Galand - BP 208  
37553 Saint Avertin  
Tél. : 02 47 27 02 70  
Fax : 02 47 71 06 17  
e-mail : [tours@nouvelexpert.fr](mailto:tours@nouvelexpert.fr)