

ASSOC OBJECTIF PLUS ESS
53 Boulevard Gassendi
04000 DIGNE LES BAINS



Sommaire

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

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Détail de l' Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
----- R E S U L T A T -----	7
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	8
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	9
----- A N N E X E -----	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	16
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	17
<i>Immobilisations</i>	18
<i>Amortissements</i>	19
<i>Créances et Dettes</i>	20
<i>Produits à recevoir</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	23
----- G E S T I O N -----	
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	24
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Production)</i>	25
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	29
<i>Tableau de Financement</i>	30
<i>Flux de trésorerie</i>	31

Etats financiers au 31/12/2014

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 042	13 286	756	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	124 454	109 518	14 935	14 637	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	183		183	183	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	30 000		30 000	30 000	
Autres immobilisations financières	901		901	1 505	
TOTAL (I)	169 580	122 804	46 775	46 324	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	947		947	1 043
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	4 549		4 549	21 522	
Autres créances	333 817		333 817	382 715	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	40 286		40 286	14 512	
Charges constatées d'avance	4 685		4 685	4 084	
TOTAL (II)	384 284		384 284	423 876	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	553 864	122 804	431 059	470 200	

- (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
 Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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	239 347	106 714
	Résultat de l'exercice		130 608
		16 062	2 025
	Total des fonds propres	255 408	239 347
	Autres fonds associatifs		
	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	2 178	1 500	
Provisions réglementées			
	2 178	1 500	
	257 586	240 847	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	Total des provisions		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	48 362	55 186	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
	Total des fonds dédiés	48 362	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 052	57 799	
Emprunts et dettes financières divers	250	250	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 427	14 919	
Dettes fiscales et sociales	80 235	82 619	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 397	3 461	
Produits constatés d'avance			
	3 750	15 120	
	125 111	174 167	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	431 059	470 200	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an	16 061,68	2 024,79	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	114 588	174 167	
ENGAGEMENTS DONNES	1 192	56 648	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2014	12	01/01/2013	12	Variations	%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	46 775	10,85	46 324	9,85	451	0,97
Concessions brevets et droits similaires	756	0,18			756	
LOGICIELS	14 042	3,26	13 082	2,78	960	7,34
AMORT.LOGICIELS	(13 286)	-3,08	(13 082)	-2,78	(204)	-1,56
Autres immobilisations corporelles	14 935	3,46	14 637	3,11	299	2,04
AGENCEMENTS DIVERS	10 488	2,43	10 488	2,23		
MATERIEL DE TRANSPOR	29 076	6,75	29 076	6,18		
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	64 173	14,89	53 526	11,38	10 647	19,89
MOBILIER DE BUREAU	20 716	4,81	20 716	4,41		
AMORT. INST. AGENC.	(7 548)	-1,75	(6 253)	-1,33	(1 295)	-20,71
AMORT MAT. TRANSPORT	(29 076)	-6,75	(29 076)	-6,18		
AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT.	(53 960)	-12,52	(45 483)	-9,67	(8 477)	-18,64
AMORT. MOBILIER	(18 934)	-4,39	(18 358)	-3,90	(576)	-3,14
Autres participations	183	0,04	183	0,04		
TITRES DE PARTICIPATION	183	0,04	183	0,04		
Prêts	30 000	6,96	30 000	6,38		
PRET GE OPE	30 000	6,96	30 000	6,38		
Autres immobilisations financières	901	0,21	1 505	0,32	(604)	-40,12
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	901	0,21	1 505	0,32	(604)	-40,12
TOTAL III - Actif Circulant NET	384 284	89,15	423 876	90,15	(39 592)	-9,34
Marchandises	947	0,22	1 043	0,22	(96)	-9,16
STOCKS GUIDON	947	0,22	1 043	0,22	(96)	-9,16
Créances usagers et comptes rattachés	4 549	1,06	21 522	4,58	(16 974)	-78,87
Collectif clients débiteurs	4 282	0,99	21 522	4,58	(17 240)	-80,10
CLIENTS DOUTEUX			385	0,08	(385)	-100,00
CLIENTS FACT.A ETABLIR	266	0,06			266	
PROV.DEPRE.CLIENTS			(385)	-0,08	385	100,00
Autres créances	333 817	77,44	382 715	81,39	(48 898)	-12,78
Collectif fournisseurs débiteurs	1 530	0,36	680	0,14	850	124,93
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	5 432	1,26	9 132	1,94	(3 700)	-40,52
ETAT SUBVENTIONS A RECEV.	4 796	1,11	11 777	2,50	(6 981)	-59,28
SUBV MECENAT A RECEVOIR			5 000	1,06	(5 000)	-100,00
SUBV CG A RECEVOIR	3 534	0,82	10 700	2,28	(7 167)	-66,98
SUVB CR A RECEVOIR	48 442	11,24	29 668	6,31	18 774	63,28
SUBV DLA A RECEVOIR	103 147	23,93	157 379	33,47	(54 232)	-34,46
SUBV CRESS A RECEVOIR	5 600	1,30	1 750	0,37	3 850	220,00
TAXES SUR SALAIRES	2 780	0,64			2 780	
OBJECTIF PLUS EMPLOI	158 557	36,78	156 105	33,20	2 452	1,57
DEBIT.CRED.DIV.PROD.			524	0,11	(524)	-100,00
Disponibilités	40 286	9,35	14 512	3,09	25 774	177,61
BFCC	1 875	0,44	14 410	3,06	(12 535)	-86,99
CAISSE D EPARGNE	38 308	8,89			38 308	
LIVRET CAISSE D'EPARGNE	103	0,02	101	0,02	1	1,14
Charges constatées d'avance	4 685	1,09	4 084	0,87	601	14,71
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	4 685	1,09	4 084	0,87	601	14,71
TOTAL DU BILAN ACTIF	431 059	100,00	470 200	100,00	(39 141)	-8,32

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2014		01/01/2013		Variations	%
	31/12/2014	12 mois	31/12/2013	12 mois		
Total des fonds associatifs	257 586	59,76	240 847	51,22	16 740	6,95
Total des fonds propres	255 408	59,25	239 347	50,90	16 062	6,71
Réserves	239 347	55,53	106 714	22,70	132 632	124,29
FONDS ASSOCIATIFS	239 347	55,53	106 714	22,70	132 632	124,29
Report à nouveau			130 608	27,78	(130 608)	-100,00
REPORT A NOUVEAU COMPTE DE RESULTAT			130 608	27,78	(130 608)	-100,00
Résultat	16 062	3,73	2 025	0,43	14 037	693,25
Total des autres fonds associatifs	2 178	0,51	1 500	0,32	678	45,20
Subventions investissement	2 178	0,51	1 500	0,32	678	45,20
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	18 262	4,24	16 120	3,43	2 142	13,29
SUB.V INVES.INSC.AU CPTE	(16 084)	-3,73	(14 620)	-3,11	(1 464)	-10,01
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés	48 362	11,22	55 186	11,74	(6 824)	-12,37
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	48 362	11,22	55 186	11,74	(6 824)	-12,37
FONDS DEDES	48 362	11,22	55 186	11,74	(6 824)	-12,37
TOTAL IV - Total des dettes	125 111	29,02	174 167	37,04	(49 056)	-28,17
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 052	3,96	57 799	12,29	(40 747)	-70,50
EMPRUNT CAISSE EPARGNE	15 860	3,68	1 151	0,24	14 709	N/S
CAISSE D EPARGNE			611	0,13	(611)	-100,00
INTERETS COURUS A PAYER			845	0,18	(845)	-100,00
DAILY	1 192	0,28	55 192	11,74	(54 000)	-97,84
Emprunts et dettes financières divers	250	0,06	250	0,05		
DEPOTS CAUTIONS RECUS	250	0,06	250	0,05		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 427	5,20	14 919	3,17	7 509	50,33
Collectif fournisseurs créditeurs	10 891	2,53	9 883	2,10	1 008	10,20
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	11 536	2,68	5 036	1,07	6 500	129,08
Dettes fiscales et sociales	80 235	18,61	82 619	17,57	(2 384)	-2,89
PERSONNEL REMU. DECEMBRE	1 878	0,44	3 351	0,71	(1 473)	-43,96
CONGES A PAYER	11 284	2,62	10 828	2,30	456	4,21
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	16 802	3,90	15 631	3,32	1 171	7,49
SECURITE SOCIALE	26 513	6,15	23 580	5,01	2 933	12,44
PREVOYANCE CADRE ALLIANZ	346	0,08	295	0,06	51	17,13
MUTUELLES DE SOLEIL	2 568	0,60	1 406	0,30	1 162	82,66
PREVOYANCE AG2R	717	0,17	659	0,14	57	8,69
CAISSE RETRAITE SALARIES	6 464	1,50	8 377	1,78	(1 913)	-22,84
UNIFORMATION	566	0,13	655	0,14	(89)	-13,59
OPCALIA	765	0,18	2 978	0,63	(2 213)	-74,30
ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER	5 293	1,23	4 491	0,96	801	17,84
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	7 040	1,63	6 742	1,43	298	4,42
TAXES SUR SALAIRES			3 625	0,77	(3 625)	-100,00
Autres dettes	1 397	0,32	3 461	0,74	(2 063)	-59,63
Collectif clients créditeurs	509	0,12	509	0,11		
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR			2 081	0,44	(2 081)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2014		01/01/2013		Variations	
	31/12/2014	12 mois	31/12/2013	12 mois		%
DEBIT & CREDITEURS DIVERS		100			100	
H NIL + BESSAM		788		870	(82)	-9,43
Produits constatés d'avance		3 750		15 120	(11 370)	-75,20
PROD.CONSTATES D'AVANCE		3 750		15 120	(11 370)	-75,20
Total du passif		431 059		470 200	(39 141)	-8,32

Etats financiers au 31/12/2014

Compte de résultat

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		5 450
	Prestations de services	210 688	176 896
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	361 366	345 308
	Dons		
	Cotisations	645	660
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	511	680
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	14 671	15 902
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	587 881	544 896
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		5 730
	Variation de stock	96	(1 043)
	Autres achats et charges externes	165 344	170 758
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 014	16 746
	Rémunération du personnel	288 576	258 706
	Charges sociales	101 718	84 082
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 552	9 478
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 158	3
	Total des charges d'exploitation	575 457	544 461
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		12 425
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	89	89
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 818	3 561
2 - RESULTAT FINANCIER		(1 729)	(3 471)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		10 695	(3 037)
Charges financières	Produits exceptionnels	2 364	1 227
	Charges exceptionnelles	3 821	1 815
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 457)	(588)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		55 186	60 835
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		48 362	55 186
TOTAL DES PRODUITS		645 520	607 047
TOTAL DES CHARGES		629 458	605 022
EXCEDENT ou DEFICIT		16 062	2 025
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	26 980	39 323
	Bénévolat	17 545	13 823
	Prestations en nature	9 435	25 500
	Dons en nature		
	CHARGES	26 980	39 323
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	9 435	25 500
Personnel bénévole	17 545	13 823	

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2014		01/01/2013		Variations	
	12	%	12	%		%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
Total des produits de fonctionnement	587 881	100,00	544 896	100,00	42 985	7,89
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			5 450	1,00	(5 450)	-100,00
70700000 VENTES GUIDON			5 450	1,00	(5 450)	-100,00
Prestations de services	210 688	35,84	176 896	32,46	33 793	19,10
70600020 GESTION SALAIRES AI	43 878	7,46	51 518	9,45	(7 641)	-14,83
70600021 GESTION CHARGES SOCIALES AI	10 559	1,80	12 394	2,27	(1 835)	-14,81
70600022 FRAIS DE GESTION AI	8 413	1,43	9 477	1,74	(1 064)	-11,23
70600023 DEPLACEMENTS AI	24		220	0,04	(196)	-89,27
70600030 SOUS TRAITANCE	18 650	3,17	12 341	2,26	6 309	51,12
70600400 PRESTATION FORMATION			450	0,08	(450)	-100,00
70600500 PRESTATIONS ANPE						
70810000 FORMATION ATELIER POLE EMPLOI	4 521	0,77	5 371	0,99	(850)	-15,82
70840000 MAD DE PERS FACTUREE	124 645	21,20	85 125	15,62	39 520	46,43
Subventions d'exploitation	361 366	61,47	345 308	63,37	16 058	4,65
74000500 ETAT ACCOMPAGNEMENT AI			14 000	2,57	(14 000)	-100,00
74000800 ETAT.FDI						
74100100 ETAT DDJS CONV.OBJECTIFS	3 000	0,51	4 000	0,73	(1 000)	-25,00
74100200 ETAT DRJSCS	15 000	2,55	12 500	2,29	2 500	20,00
74100500 ETAT ACCOMP.AI	7 000	1,19			7 000	
74100600 ETAT PLAN DE RELANCE AI	2 730	0,46			2 730	
74100610 ETAT FDI TRANSITION 2014	4 270	0,73			4 270	
74100620 ETAT FDI Aide au developpement	5 980	1,02			5 980	
74100700 ETAT CONVENTION CPE FCSI	14 165	2,41	2 883	0,53	11 282	391,33
74101200 ETAT DRJSPACA						
74101300 ETAT FDVA Rencontre vic asso			2 800	0,51	(2 800)	-100,00
74101400 ETAT FDI Aide au developpement			7 000	1,28	(7 000)	-100,00
74200400 CR PLATEFORME SOUTIEN VIE ASSO	20 000	3,40	20 000	3,67		
74200500 CR PLATEF.SOUTIEN VIE ASSOC PR	10 000	1,70	10 000	1,84		
74200700 CR PRACESS			7 500	1,38	(7 500)	-100,00
74200900 CR ANIMATION RESEAU DRA	15 000	2,55	14 864	2,73	136	0,91
74201200 CR ACCOMP.DRA	13 800	2,35	14 000	2,57	(200)	-1,43
74201300 CR REPERAG MUTUALISATION						
74201500 CR ACQUISITION MAT INFORMATIQU						
74201600 CR FCSI	20 000	3,40			20 000	
74300100 CG CENT.RESSOURC.INFO BENEV.	9 000	1,53	14 000	2,57	(5 000)	-35,71
74300200 CG FONCT.SERV.ECO.						
74300300 CG PDI RSA	3 000	0,51	3 000	0,55		
74300500 CG SOUTIEN DEV.EMPLOI ASSOC.	10 000	1,70	21 400	3,93	(11 400)	-53,27
74300600 CG PACTE POUR EMPLOI FCSI	20 000	3,40			20 000	
74300700 CG SOUTIEN EMPLOIS UTIL.SOCIALE			1 000	0,18	(1 000)	-100,00
74300800 CG AGENDA 21 FCSI	6 667	1,13			6 667	
74400100 ETAT FONCT.DLA	26 991	4,59	28 488	5,23	(1 497)	-5,25
74400200 ETAT INGENIERIE DLA	27 990	4,76	21 512	3,95	6 478	30,11
74400300 CDC FONCTIONNEMENT	13 200	2,25	14 279	2,62	(1 079)	-7,56
74400400 CDC INGENIERIE DLA	16 800	2,86	15 721	2,89	1 079	6,86
74400500 FSE INGENIERIE			45 507	8,35	(45 507)	-100,00
74400600 CR FONCTIONNEMENT DLA	12 000	2,04	12 000	2,20		
74400700 CG DLA FONCTIONNEMENT	12 000	2,04	12 000	2,20		
74401000 CR DLA FONCTIONNEMENT EAV	2 520	0,43	1 260	0,23	1 260	100,00
74402000 CR DLA INGIENERIE EAV	12 600	2,14	6 300	1,16	6 300	100,00
74500200 FONJEP	10 662	1,81	10 319	1,89	344	3,33
74500500 CRESS DIAG FLASH	5 950	1,01	1 750	0,32	4 200	240,00
74500550 CDC MICRO CREDIT PERSO	3 750	0,64			3 750	
74500700 SPONSORS						
74500800 MECENATS			5 000	0,92	(5 000)	-100,00
74501000 ETAT AIDE AUX POSTES AI	23 391	3,98	19 579	3,59	3 812	19,47
74502000 ETAT AIDES AUX POSTES PERM	13 900	2,36	2 646	0,49	11 255	425,36
74600200 CR CONTRAT AIDES						

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Cotisations		645	0,11	660	0,12	(15)	-2,27
75600000	COTISATION ANNUELLE	645	0,11	660	0,12	(15)	-2,27
Autres produits de gestion courante		511	0,09	680	0,12	(169)	-24,83
75800000	PRODUITS DIV.GESTION	511	0,09	680	0,12	(169)	-24,83
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de		14 671	2,50	15 902	2,92	(1 232)	-7,75
78174000	REP/PROV.DEPREC.CREA	385	0,07	344	0,06	41	11,88
79100000	TRANSF.CHARGES D'EXP	6 009	1,02	5 954	1,09	54	0,91
79100600	AIDE FORM OPCALIA-UNIFORMATION	8 277	1,41	9 132	1,68	(854)	-9,36
79124000	TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL			473	0,09	(473)	-100,00
Autres produits							
75110000	COTISATION ADHERENT						
Total des charges de fonctionnement		575 457	97,89	544 461	99,92	30 996	5,69
Achats				5 730	1,05	(5 730)	-100,00
60700000	ACHATS GUIDON			5 730	1,05	(5 730)	-100,00
Variation de stock		96	0,02	(1 043)	-0,19	1 138	109,16
60370000	VARIATION STOCKS GUIDON	96	0,02	(1 043)	-0,19	1 138	109,16
Autres achats et charges externes		165 344	28,13	170 758	31,34	(5 414)	-3,17
60500000	ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT	89	0,02			89	
60610000	ELECTRICITE - EAU	2 430	0,41	1 891	0,35	539	28,48
60614000	CARBURANT	3 212	0,55	3 910	0,72	(698)	-17,86
60630000	FOUR.D'ENTRETIEN PETIT EQUIP.	63	0,01	496	0,09	(433)	-87,31
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 112	0,19	1 352	0,25	(239)	-17,70
61320000	LOCATIONS IMMOBILIER	9 908	1,69	9 908	1,82		
61330000	LOCATION MATERIEL	4 430	0,75	4 743	0,87	(313)	-6,60
61350000	LOCATION VEHICULE	4 658	0,79	5 884	1,08	(1 226)	-20,83
61400000	CHARGES LOCATIVES	324	0,06	324	0,06		
61500000	ENTRETIEN - REPARATION	422	0,07			422	
61520000	ENTRETIEN BATIMENT			144	0,03	(144)	-100,00
61552000	ENTRETIEN VEHICULES	3 934	0,67	563	0,10	3 371	598,27
61560000	MAINTENANCE	10 434	1,77	8 853	1,62	1 582	17,87
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	2 424	0,41	2 077	0,38	347	16,71
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	68	0,01	114	0,02	(46)	-40,35
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	355	0,06	438	0,08	(83)	-18,97
61850000	SEMINAIRES, COLLOQ, CONFERENCE	2 118	0,36	1 947	0,36	171	8,76
62200100	HONORAIRES FORMATION	2 250	0,38			2 250	
62200200	HONORAIRES ATE	289	0,05	486	0,09	(198)	-40,65
62200300	HONORAIRES CRESS DIAG FLASH	395	0,07	375	0,07	20	5,33
62200400	HONORAIRES CAC HP						
62200600	HONORAIRES PRACCESS ESPACE SOL.						
62200800	HONORAIRES CAC	3 360	0,57	3 409	0,63	(49)	-1,43
62201100	HONORAIRES PS PACA						
62201200	HONORAIRES DLA						
62201400	HONORAIRE SINGULIERS PRACCESS	7 600	1,29			7 600	
62201800	HONORAIRES CHABAS	5 980	1,02			5 980	
62260000	HONORAIRES ELLIPSE	3 744	0,64	3 952	0,73	(208)	-5,26
62261000	DLA MJC			8 000	1,47	(8 000)	-100,00
62261011	DLA SINGULIERS			4 400	0,81	(4 400)	-100,00
62261012	DLA RAMBOATIANA			7 200	1,32	(7 200)	-100,00
62261014	DLA OXALIS	11 700	1,99			11 700	
62261020	DLA ATTI			7 600	1,39	(7 600)	-100,00
62261030	DLA SED			5 200	0,95	(5 200)	-100,00
62261100	HONORAIRE CHABAS ET ASSOCIES	1 800	0,31			1 800	
62264000	DLA CIANFT	13 900	2,36	8 171	1,50	5 729	70,11

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

		01/01/2014	12	01/01/2013	12	Variations	
		31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		%
62268000	DLA ARNAUD MORIN CONSEIL	6 400	1,09	5 600	1,03	800	14,29
62270000	DLA MOUVENS			18 355	3,37	(18 355)	-100,00
62270001	DLA ILBIZIAN	2 400	0,41	1 600	0,29	800	50,00
62270002	DLA PANICO	1 600	0,27			1 600	
62270005	DLA CAPE CONSEIL	1 778	0,30	10 314	1,89	(8 536)	-82,76
62270011	DLA MJ CONSULTANT	10 750	1,83	6 400	1,17	4 350	67,97
62270012	DLA CHANTIER MOBEELE	1 200	0,20	9 600	1,76	(8 400)	-87,50
62270013	DLA DELOITTE			1 118	0,21	(1 118)	-100,00
62270015	SAMSON	13 200	2,25			13 200	
62270016	DLA IEC	720	0,12			720	
62300000	PUBLICITE						
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	50	0,01	50	0,01		
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	2 165	0,37	1 860	0,34	305	16,39
62500000	DEPLACEMENTS/FORMATION	2 109	0,36	485	0,09	1 624	334,75
62510000	DEPLACEMENTS PERMANENTS	7 344	1,25	6 261	1,15	1 083	17,29
62511000	DEPLACEMENTS MAD	221	0,04	220	0,04	1	0,55
62512000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	5 172	0,88	4 584	0,84	588	12,84
62560000	MISSIONS	1 610	0,27	1 723	0,32	(113)	-6,57
62570000	RECEPTIONS	698	0,12	643	0,12	55	8,58
62600000	FRAIS POSTAUX	2 727	0,46	2 814	0,52	(86)	-3,07
62610000	TELECOMMUNICATIONS FIXES	3 768	0,64	3 857	0,71	(89)	-2,32
62611000	TELECOMMUNICATIONS PORTABLE	1 437	0,24	1 596	0,29	(158)	-9,93
62700000	SERVICES BANCAIRES	900	0,15	924	0,17	(24)	-2,59
62810000	COTISATIONS	2 095	0,36	1 317	0,24	778	59,06
Impôts, taxes, versements assimilés		8 014	1,36	16 746	3,07	(8 732)	-52,14
63110000	TAXE / SALAIRES PERMANENTS	534	0,09	11 219	2,06	(10 685)	-95,24
63111000	TAXE / SALAIRES AI			1 894	0,35	(1 894)	-100,00
63330000	PART.FORM.CONTINUE	7 480	1,27	3 633	0,67	3 847	105,89
Rémunération du personnel		288 576	49,09	258 706	47,48	29 870	11,55
64100100	SALAIRE BRUT AI	63 906	10,87	69 259	12,71	(5 354)	-7,73
64100200	SALAIRE BRUT PERMANENTS	207 093	35,23	185 949	34,13	21 145	11,37
64120000	CONGES PAYES	456	0,08	(1 387)	-0,25	1 843	132,86
64130000	PRIMES ET GRATIFICAT	15 420	2,62	1 309	0,24	14 112	N/S
64140000	INDEM.ET AVANTAGES D	1 701	0,29	3 576	0,66	(1 876)	-52,45
Charges sociales		101 718	17,30	84 082	15,43	17 635	20,97
64510100	COT. URSSAF AI	4 823	0,82	5 503	1,01	(680)	-12,36
64510200	COT URSSAF PERMANENTS	65 610	11,16	53 819	9,88	11 791	21,91
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 008	1,36	5 001	0,92	3 007	60,13
64531000	COT. RETRAITE CADRE	3 082	0,52	3 636	0,67	(554)	-15,24
64531010	PREVOYANCE N CADRE AI	204	0,03	240	0,04	(36)	-15,14
64531020	PREVOYANCE NON CADRE PERMANENT	525	0,09	409	0,08	115	28,13
64531200	PREVOY. CADRE ALLIANZ AGF	1 560	0,27	1 528	0,28	32	2,11
64532010	COT. RETRAITE AI	3 715	0,63	3 946	0,72	(232)	-5,87
64532020	COT. RETRAITE PERMANENTS	11 850	2,02	9 263	1,70	2 587	27,93
64580000	COT.AUTRE ORGA.SOCIA PERM	1 213	0,21	(431)	-0,08	1 644	381,18
64700000	AUTRES CHGES SOC. PERMANENTS			354	0,06	(354)	-100,00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 128	0,19	813	0,15	315	38,70
Dotation aux amortissements		10 552	1,79	9 478	1,74	1 074	11,33
68110000	DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	204	0,03	935	0,17	(731)	-78,19
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	10 348	1,76	8 543	1,57	1 805	21,13
Dotation aux provisions							
68174000	DOT.PROV.DEPRE.CREANCES						
Autres charges		1 158	0,20	3		1 155	N/S
65400000	PERTES S/CREANCES IR	947	0,16			947	
65800000	CHARGES DIV.GEST.COU	211	0,04	3		207	N/S

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	12 425	2,11	435	0,08	11 990	N/S
RESULTAT FINANCIER	(1 729)	-0,29	(3 471)	-0,64	1 742	50,18
Intérêts et produits financiers	89	0,02	89	0,02	(1)	-0,57
76210000 REVENUS TITRES IMMOB	2		3		(1)	-20,00
76800000 AUTRES PROD.FINANCIER	86	0,01	86	0,02		0,12
Intérêts et charges financières	1 818	0,31	3 561	0,65	(1 742)	-48,94
66116000 INT. DES EMPRUNTS	83	0,01	121	0,02	(38)	-31,25
66160000 INTERETS BANCAIRES	1 735	0,30	3 440	0,63	(1 705)	-49,56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 695	1,82	(3 037)	-0,56	13 732	452,20
Produits exceptionnels	2 364	0,40	1 227	0,23	1 137	92,67
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.	900	0,15	477	0,09	423	88,68
77700000 QP SUBV EQUIPEMENT	1 464	0,25	750	0,14	714	95,20
Charges exceptionnelles	3 821	0,65	1 815	0,33	2 007	110,60
67120000 PENALITES ET AMENDES			45	0,01	(45)	-100,00
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GE	3 821	0,65	1 199	0,22	2 622	218,70
67200000 CHARGES DIV.COUR.S/E			571	0,10	(571)	-100,00
68750000 DOT.PROV.RISQ.& CHAR.EXCP						
Résultat exceptionnel	(1 457)	-0,25	(588)	-0,11	(870)	-148,04
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur	55 186	9,39	60 835	11,16	(5 649)	-9,29
78940000 REPORT DES RESS.NON UTIL.S/SUB	55 186	9,39	60 835	11,16	(5 649)	-9,29
Engagements à réaliser sur ressources affectées	48 362	8,23	55 186	10,13	(6 824)	-12,37
68940000 ENGAG A REALISER S/SUBVENTIONS	48 362	8,23	55 186	10,13	(6 824)	-12,37
TOTAL DES PRODUITS	645 520	109,80	607 047	111,41	38 473	6,34
TOTAL DES CHARGES	629 458	107,07	605 022	111,03	24 436	4,04
Résultat	16 062	2,73	2 025	0,37	14 037	693,25
Contribution en nature - Produits	26 980	4,59	39 323	7,22	(12 343)	-31,39
Bénévolat	17 545	2,98	13 823	2,54	3 722	26,92
87000000 BENEVOLAT	17 545	2,98	13 823	2,54	3 722	26,92
Prestations en nature	9 435	1,60	25 500	4,68	(16 065)	-63,00
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	9 435	1,60	25 500	4,68	(16 065)	-63,00
Contribution en nature - Charges	26 980	4,59	39 323	7,22	(12 343)	-31,39
Mise à disposition gratuite biens et services	9 435	1,60	25 500	4,68	(16 065)	-63,00
86100000 MISE A DISP. GRATUITE DE BIENS	9 435	1,60	25 500	4,68	(16 065)	-63,00
Personnel bénévole	17 545	2,98	13 823	2,54	3 722	26,92
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	17 545	2,98	13 823	2,54	3 722	26,92

Etats financiers au 31/12/2014

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **431 059** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **645 520** euros et un total **charges** de **629 458** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 062** 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 n'a été apporté. Les subventions attribuées pour lesquelles les charges correspondantes n'ont pas été engagées au cours de l'exercice ont été enregistrées en fonds dédiés conformément au principe comptable et comme à l'exercice précédent.

L'Assemblée Extraordinaire du 03/12/2014 a modifié les statuts :

- Changement de dénomination sociale, SOP devient OBJECTIF PLUS ECONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE (OP ESS)
- Elargissement de l'objet social,
 - Extension à l'Economie sociale et Solidaire (art.2 loi du 31/07/2014)
 - Accompagnement à la professionnalisation des acteurs de l'ESS.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La subvention obtenue pour l'acquisition d'immobilisation est rapportée au résultat de l'exercice en fonction de la durée d'amortissement de l'investissement.

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.

OPESS détient une créance sur le Groupement d'Employeurs OPE car ces deux structures sont liées par une convention de gestion administrative et ressources humaines réalisée par la première (solde au 31/12/2014 =158 K€).

Disponibilités

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

Engagement

L'Indemnité de Fin de Carrière (IFC) due au personnel, dans la mesure où ce dernier sera présent dans l'association à l'âge de son départ volontaire à la retraite est évaluée à près de 34 K€. Cette Indemnité est due à partir de 10 ans d'ancienneté. Elle ne concerne qu'une seule personne de l'Association OPESS.

Bénévolat

Les administrateurs de l'association ont consacré en 2014, 852 heures au suivi administratif de l'association. Au 31 décembre, ces heures ont été valorisées sur la base de 13 et 15 € de l'heure, cotisations sociales comprises, suivant la fonction. De même, la mise à disposition gratuite de diverses salles (local de Manosque, salles de permanence, de séminaire, de formation du public) est valorisée. Enregistrée en comptabilité, cette valorisation ressort au pied du compte de fonctionnement en produits et en charges sous la rubrique "EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE".

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
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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	106 714	132 632		239 347
Report à nouveau	130 608		130 608	
Résultat de l'exercice	2 025		2 025	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 500	678		2 178
Provisions réglementées				
TOTAL	240 847	133 310	132 632	241 525

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Conseil Régional				
DLA	55 186	48 886	42 062	48 362
Outil com. RLA				
TOTAL	55 186	48 886	42 062	48 362

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

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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	13 082		960			14 042
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 082		960			14 042
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	10 488					10 488
Matériel de transport	29 076					29 076
Matériel de bureau, mobilier	74 243		10 647			84 890
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 807		10 647			124 454
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	183					183
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	31 505		446		1 050	30 901
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 688		446		1 050	31 084
TOTAL	158 577		12 053		1 050	169 580

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	13 082	204		13 286
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 082	204		13 286
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 253	1 295		7 548
Matériel de transport	29 076			29 076
Matériel de bureau, mobilier	63 841	9 053		72 894
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 171	10 348		109 518
TOTAL	112 252	10 552		122 804

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	30 000	30 000	
	Autres immobilisations financières	901	901	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 549	4 549	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 432	5 432	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 780	2 780	
	Divers	165 519	165 519	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	160 087	160 087		
Charges constatées d'avances	4 685	4 685		
	TOTAL DES CREANCES	373 952	373 952	
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 192	1 192		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 860	5 337	10 523	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	250	250		
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 427	22 427		
	Personnel et comptes rattachés	29 964	29 964		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 271	50 271		
	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	1 397	1 397			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	52 112	52 112			
	TOTAL DES DETTES	173 473	162 950	10 523	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 300				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 591				
(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		171 216
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT.A ETABLIR</i>	266	266
Autres créances <i>ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR</i> <i>ETAT SUBVENTIONS A RECEV.</i> <i>SUBV CG A RECEVOIR</i> <i>SUVB CR A RECEVOIR</i> <i>SUBV DLA A RECEVOIR</i> <i>SUBV CRESS A RECEVOIR</i>	5 432 4 796 3 534 48 442 103 147 5 600	170 950

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Charges à payer		51 954
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 536
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>11 536</i>	
Dettes fiscales et sociales		40 418
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>11 284</i>	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>	<i>16 802</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>5 293</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>7 040</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2014	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		4 685	52 112
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		4 685	52 112

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

● Cotisation CNEA 2015	638.00	4 685 €
● Maintenance Medisys 2015	1 750.02	
● Loc mat Locam 1er tri 2015	1 180.17	
● assurance MACIF 1er tri 2015	348.00	
● Abonnement Juris Dalloz 2015	480.14	
● Mémento social F Lefebvre 2015	139.00	
● Coorace cotis 2015	150.00	

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : Fds dédiés = 48 362 + CDC micro-crédit = 3 750 ->52 112 €

Etats financiers au 31/12/2014

----- **GESTION** -----

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	210 688	<i>100,00</i>	182 346	<i>100,00</i>	28 343	<i>15,54</i>
Ventes de marchandises			5 450	<i>2,99</i>	(5 450)	<i>-100,00</i>
- Achats de marchandises			5 730	<i>105,14</i>	(5 730)	<i>-100,00</i>
- Variation stocks de marchandises	96		(1 043)	<i>-19,14</i>	1 138	<i>-109,16</i>
MARGE COMMERCIALE (a)	(96)		763	<i>14,00</i>	(858)	<i>-112,52</i>
Production vendue	210 688	<i>100,00</i>	176 896	<i>97,01</i>	33 793	<i>19,10</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	210 688	<i>100,00</i>	176 896	<i>97,01</i>	33 793	<i>19,10</i>
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	89	<i>0,04</i>			89	
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	210 599	<i>99,96</i>	176 896	<i>100,00</i>	33 704	<i>19,05</i>
MARGES (Commerciale + Production)	210 504	<i>99,91</i>	177 659	<i>97,43</i>	32 845	<i>18,49</i>
- Achats non stockés (c)	6 817	<i>3,24</i>	7 649	<i>4,19</i>	(832)	<i>-10,88</i>
- Autres charges externes (c)	158 438	<i>75,20</i>	163 109	<i>89,45</i>	(4 671)	<i>-2,86</i>
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	45 249	<i>21,48</i>	6 901	<i>3,78</i>	38 348	<i>555,72</i>
+ Subventions d'exploitation	361 366	<i>171,52</i>	345 308	<i>189,37</i>	16 058	<i>4,65</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	8 014	<i>3,80</i>	16 746	<i>9,18</i>	(8 732)	<i>-52,14</i>
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	288 576	<i>136,97</i>	258 706	<i>141,88</i>	29 870	<i>11,55</i>
- Charges sociales	101 718	<i>48,28</i>	84 082	<i>46,11</i>	17 635	<i>20,97</i>
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 308	<i>3,94</i>	(7 326)	<i>-4,02</i>	15 634	<i>-213,40</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	385	<i>0,18</i>	344	<i>0,19</i>	41	<i>11,88</i>
+ Autres produits d'exploitation	56 342	<i>26,74</i>	62 175	<i>34,10</i>	(5 833)	<i>-9,38</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	14 286	<i>6,78</i>	15 558	<i>8,53</i>	(1 273)	<i>-8,18</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	10 552	<i>5,01</i>	9 478	<i>5,20</i>	1 074	<i>11,33</i>
- Autres charges de gestion courante	49 520	<i>23,50</i>	55 189	<i>30,27</i>	(5 669)	<i>-10,27</i>
RESULTAT EXPLOITATION	19 249	<i>9,14</i>	6 084	<i>3,34</i>	13 165	<i>216,39</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	89	<i>0,04</i>	89	<i>0,05</i>	(1)	<i>-0,57</i>
- Charges financières	1 818	<i>0,86</i>	3 561	<i>1,95</i>	(1 742)	<i>-48,94</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 519	<i>8,32</i>	2 612	<i>1,43</i>	14 907	<i>570,63</i>
Produits exceptionnels	2 364	<i>1,12</i>	1 227	<i>0,67</i>	1 137	<i>92,67</i>
- Charges exceptionnelles	3 821	<i>1,81</i>	1 815	<i>1,00</i>	2 007	<i>110,60</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 457)	<i>-0,69</i>	(588)	<i>-0,32</i>	(870)	<i>148,04</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 062	<i>7,62</i>	2 025	<i>1,11</i>	14 037	<i>693,25</i>

Détail des Soldes Intermédiaires (Production)

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Production de l'exercice + Ventes de marchandises	210 688	100,00	182 346	100,00	28 343	15,54
Ventes de marchandises			5 450	2,99	(5 450)	-100,00
VENTES GUIDON			5 450	2,99	(5 450)	-100,00
Achats de marchandises			5 730	105,14	(5 730)	-100,00
ACHATS GUIDON			5 730	105,14	(5 730)	-100,00
Variation de stocks de marchandises	96		(1 043)	-19,14	1 138	109,16
VARIATION STOCKS GUIDON	96		(1 043)	-19,14	1 138	109,16
Marge commerciale	(96)		763	14,00	(858)	-112,52
Production vendue Services	210 688	100,00	176 896	97,01	33 793	19,10
GESTION SALAIRES AI	43 878	20,83	51 518	28,25	(7 641)	-14,83
GESTION CHARGES SOCIALES AI	10 559	5,01	12 394	6,80	(1 835)	-14,81
FRAIS DE GESTION AI	8 413	3,99	9 477	5,20	(1 064)	-11,23
DEPLACEMENTS AI	24	0,01	220	0,12	(196)	-89,27
SOUS TRAITANCE	18 650	8,85	12 341	6,77	6 309	51,12
PRESTATION FORMATION			450	0,25	(450)	-100,00
PRESTATIONS ANPE						
FORMATION ATELIER POLE EMPLOI	4 521	2,15	5 371	2,95	(850)	-15,82
MAD DE PERS FACTUREE	124 645	59,16	85 125	46,68	39 520	46,43
Production de l'exercice	210 688	100,00	176 896	97,01	33 793	19,10
Achats de sous-traitance	89	0,04			89	
ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT	89	0,04			89	
Marge brute de production	210 599	99,96	176 896	97,01	33 704	19,05
Achats non stockés matières et fournitures	6 817	3,24	7 649	4,19	(832)	-10,88
ELECTRICITE - EAU	2 430	1,15	1 891	1,04	539	28,48
CARBURANT	3 212	1,52	3 910	2,14	(698)	-17,86
FOUR.D'ENTRETIEN PETIT EQUIP.	63	0,03	496	0,27	(433)	-87,31
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 112	0,53	1 352	0,74	(239)	-17,70
Autres charges externes	158 438	75,20	163 109	89,45	(4 671)	-2,86
LOCATIONS IMMOBILIER	9 908	4,70	9 908	5,43		
LOCATION MATERIEL	4 430	2,10	4 743	2,60	(313)	-6,60
LOCATION VEHICULE	4 658	2,21	5 884	3,23	(1 226)	-20,83
CHARGES LOCATIVES	324	0,15	324	0,18		
ENTRETIEN - REPARATION	422	0,20			422	
ENTRETIEN BATIMENT			144	0,08	(144)	-100,00
ENTRETIEN VEHICULES	3 934	1,87	563	0,31	3 371	598,27
MAINTENANCE	10 434	4,95	8 853	4,85	1 582	17,87
PRIMES D'ASSURANCES	2 424	1,15	2 077	1,14	347	16,71
DOCUMENTATION GENERALE	68	0,03	114	0,06	(46)	-40,35
DOCUMENTATION TECHNIQUE	355	0,17	438	0,24	(83)	-18,97
SEMINAIRES, COLLOQ, CONFERENCE	2 118	1,01	1 947	1,07	171	8,76
HONORAIRES FORMATION	2 250	1,07			2 250	
HONORAIRES ATE	289	0,14	486	0,27	(198)	-40,65
HONORAIRES CRESS DIAG FLASH	395	0,19	375	0,21	20	5,33
HONORAIRES CAC HP						
HONORAIRES PRACESS ESPACE SOL.						
HONORAIRES CAC	3 360	1,59	3 409	1,87	(49)	-1,43
HONORAIRES PS PACA						
HONORAIRES DLA						

Détail des Soldes Intermédiaires (Production)

Etat exprimé en euros	01/01/2014	12	01/01/2013	12	Variations	%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
HONORAIRE SINGULIERS PRACESS	7 600	3,61			7 600	
HONORAIRES CHABAS	5 980	2,84			5 980	
HONORAIRES ELLIPSE	3 744	1,78			(208)	-5,26
DLA MJC			3 952	2,17	8 000	-100,00
DLA SINGULIERS			8 000	4,39	(8 000)	-100,00
DLA RAMBOATIANA			4 400	2,41	(4 400)	-100,00
DLA OXALIS			7 200	3,95	(7 200)	-100,00
DLA ATTI	11 700	5,55			11 700	
DLA SED			7 600	4,17	(7 600)	-100,00
HONORAIRE CHABAS ET ASSOCIES			5 200	2,85	(5 200)	-100,00
DLA CIANFT	1 800	0,85			1 800	
DLA ARNAUD MORIN CONSEIL	13 900	6,60	8 171	4,48	5 729	70,11
DLA MOUVENS	6 400	3,04	5 600	3,07	800	14,29
DLA ILBIZIAN			18 355	10,07	(18 355)	-100,00
DLA PANICO	2 400	1,14	1 600	0,88	800	50,00
DLA CAPE CONSEIL	1 600	0,76			1 600	
DLA MJ CONSULTANT	1 778	0,84	10 314	5,66	(8 536)	-82,76
DLA CHANTIER MOBEELE	10 750	5,10	6 400	3,51	4 350	67,97
DLA DELOITTE	1 200	0,57	9 600	5,26	(8 400)	-87,50
SAMSON			1 118	0,61	(1 118)	-100,00
DLA IEC	13 200	6,27			13 200	
PUBLICITE	720	0,34			720	
ANNONCES ET INSERTIONS	50	0,02	50	0,03		
CATALOGUES ET IMPRIMES	2 165	1,03	1 860	1,02	305	16,39
DEPLACEMENT./FORMATION	2 109	1,00	485	0,27	1 624	334,75
DEPLACEMENTS PERMANENTS	7 344	3,49	6 261	3,43	1 083	17,29
DEPLACEMENTS MAD	221	0,10	220	0,12	1	0,55
DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	5 172	2,45	4 584	2,51	588	12,84
MISSIONS	1 610	0,76	1 723	0,94	(113)	-6,57
RECEPTIONS	698	0,33	643	0,35	55	8,58
FRAIS POSTAUX	2 727	1,29	2 814	1,54	(86)	-3,07
TELECOMMUNICATIONS FIXES	3 768	1,79	3 857	2,12	(89)	-2,32
TELECOMMUNICATIONS PORTABLE	1 437	0,68	1 596	0,88	(158)	-9,93
SERVICES BANCAIRES	900	0,43	924	0,51	(24)	-2,59
COTISATIONS	2 095	0,99	1 317	0,72	778	59,06
Valeur ajoutée produite	45 249	21,48	6 901	3,78	38 348	555,72
Subventions d'exploitation	361 366	171,52	345 308	189,37	16 058	4,65
ETAT ACCOMPAGNEMENT AI					(14 000)	-100,00
ETAT.FDI			14 000	7,68		
ETAT DDJS CONV.OBJECTIFS	3 000	1,42	4 000	2,19	(1 000)	-25,00
ETAT DRJSCS	15 000	7,12	12 500	6,86	2 500	20,00
ETAT ACCOMP.AI	7 000	3,32			7 000	
ETAT PLAN DE RELANCE AI	2 730	1,30			2 730	
ETAT FDI TRANSITION 2014	4 270	2,03			4 270	
ETAT FDI Aide au developpement	5 980	2,84			5 980	
ETAT CONVENTION CPE FCSI	14 165	6,72	2 883	1,58	11 282	391,33
ETAT DRJSPACA						
ETAT FDVA Rencontre vie asso			2 800	1,54	(2 800)	-100,00
ETAT FDI Aide au developpement			7 000	3,84	(7 000)	-100,00
CR PLATEFORME SOUTIEN VIE ASSO	20 000	9,49	20 000	10,97		
CR PLATEF.SOUTIEN VIE ASSOC PR	10 000	4,75	10 000	5,48		
CR PRACESS			7 500	4,11	(7 500)	-100,00
CR ANIMATION RESEAU DRA	15 000	7,12	14 864	8,15	136	0,91
CR ACCOMP.DRA	13 800	6,55	14 000	7,68	(200)	-1,43
CR REPERAG MUTUALISATION						
CR ACQUISITION MAT INFORMATIQU						
CR FCSI	20 000	9,49			20 000	
CG CENT.RESSOURC.INFO BENEV.	9 000	4,27	14 000	7,68	(5 000)	-35,71
CG FONCT.SERV.ECO.						
CG PDI RSA	3 000	1,42	3 000	1,65		

Détail des Soldes Intermédiaires (Production)

Etat exprimé en euros	01/01/2014	12	01/01/2013	12	Variations	%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
CG SOUTIEN DEV.EMPLOI ASSOC.	10 000	4,75	21 400	11,74	(11 400)	-53,27
CG PACTE POUR EMPLOI FCSI	20 000	9,49			20 000	
CG SOUTIEN EMPLOIS UTIL.SOCIALE			1 000	0,55	(1 000)	-100,00
CG AGENDA 21 FCSI	6 667	3,16			6 667	
ETAT FONCT.DLA	26 991	12,81	28 488	15,62	(1 497)	-5,25
ETAT INGENIERIE DLA	27 990	13,29	21 512	11,80	6 478	30,11
CDC FONCTIONNEMENT	13 200	6,27	14 279	7,83	(1 079)	-7,56
CDC INGENIERIE DLA	16 800	7,97	15 721	8,62	1 079	6,86
FSE INGENIERIE			45 507	24,96	(45 507)	-100,00
CR FONCTIONNEMENT DLA	12 000	5,70	12 000	6,58		
CG DLA FONCTIONNEMENT	12 000	5,70	12 000	6,58		
CR DLA FONCTIONNEMENT EAV	2 520	1,20	1 260	0,69	1 260	100,00
CR DLA INGIENERIE EAV	12 600	5,98	6 300	3,45	6 300	100,00
FONJEP	10 662	5,06	10 319	5,66	344	3,33
CRESS DIAG FLASH	5 950	2,82	1 750	0,96	4 200	240,00
CDC MICRO CREDIT PERSO	3 750	1,78			3 750	
SPONSORS						
MECENATS			5 000	2,74	(5 000)	-100,00
ETAT AIDE AUX POSTES AI	23 391	11,10	19 579	10,74	3 812	19,47
ETAT AIDES AUX POSTES PERM	13 900	6,60	2 646	1,45	11 255	425,36
CR CONTRAT AIDES						
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	8 014	3,80	16 746	9,18	(8 732)	-52,14
TAXE / SALAIRES PERMANENTS	534	0,25	11 219	6,15	(10 685)	-95,24
TAXE / SALAIRES AI			1 894	1,04	(1 894)	-100,00
PART.FORM.CONTINUE	7 480	3,55	3 633	1,99	3 847	105,89
Salaires et traitements	288 576	136,97	258 706	141,88	29 870	11,55
SALAIRE BRUT AI	63 906	30,33	69 259	37,98	(5 354)	-7,73
SALAIRE BRUT PERMANENTS	207 093	98,29	185 949	101,98	21 145	11,37
CONGES PAYES	456	0,22	(1 387)	-0,76	1 843	132,86
PRIMES ET GRATIFICAT	15 420	7,32	1 309	0,72	14 112	N/S
INDEM.ET AVANTAGES D	1 701	0,81	3 576	1,96	(1 876)	-52,45
Charges sociales	101 718	48,28	84 082	46,11	17 635	20,97
COT. URSSAF AI	4 823	2,29	5 503	3,02	(680)	-12,36
COT URSSAF PERMANENTS	65 610	31,14	53 819	29,51	11 791	21,91
COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 008	3,80	5 001	2,74	3 007	60,13
COT. RETRAITE CADRE	3 082	1,46	3 636	1,99	(554)	-15,24
PREVOYANCE N CADRE AI	204	0,10	240	0,13	(36)	-15,14
PREVOYANCE NON CADRE PERMANENT	525	0,25	409	0,22	115	28,13
PREVOY. CADRE ALLIANZ AGF	1 560	0,74	1 528	0,84	32	2,11
COT. RETRAITE AI	3 715	1,76	3 946	2,16	(232)	-5,87
COT. RETRAITE PERMANENTS	11 850	5,62	9 263	5,08	2 587	27,93
COT.AUTRE ORGA.SOCIA PERM	1 213	0,58	(431)	-0,24	1 644	381,18
AUTRES CHGES SOC. PERMANENTS			354	0,19	(354)	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL	1 128	0,54	813	0,45	315	38,70
Excédent brut d'exploitation	8 308	3,94	(7 326)	-4,02	15 634	213,40
Reprises sur amortissements & provisions	385	0,18	344	0,19	41	11,88
REP/PROV.DEPREC.CREA	385	0,18	344	0,19	41	11,88
Autres produits d'exploitation	56 342	26,74	62 175	34,10	(5 833)	-9,38
COTISATION ADHERENT						
COTISATION ANNUELLE	645	0,31	660	0,36	(15)	-2,27
PRODUITS DIV.GESTION	511	0,24	680	0,37	(169)	-24,83
REPORT DES RESS.NON UTIL.S/SUB	55 186	26,19	60 835	33,36	(5 649)	-9,29

Détail des Soldes Intermédiaires (Production)

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Transfert de charges	14 286	6,78	15 558	8,53	(1 273)	-8,18
TRANSF.CHARGES D'EXP	6 009	2,85	5 954	3,27	54	0,91
AIDE FORM OPCALIA-UNIFORMATION	8 277	3,93	9 132	5,01	(854)	-9,36
TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL			473	0,26	(473)	-100,00
Dotations aux amortissements et provisions	10 552	5,01	9 478	5,20	1 074	11,33
DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	204	0,10	935	0,51	(731)	-78,19
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	10 348	4,91	8 543	4,68	1 805	21,13
DOT.PROV.DEPRE.CREANCES						
Autres charges de gestion courante	49 520	23,50	55 189	30,27	(5 669)	-10,27
PERTES S/CREANCES IR	947	0,45			947	
CHARGES DIV.GEST.COUB	211	0,10	3		207	N/S
ENGAG A REALISER S/SUBVENTIONS	48 362	22,95	55 186	30,26	(6 824)	-12,37
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 249	9,14	6 084	3,34	13 165	216,39
Produits financiers	89	0,04	89	0,05	(1)	-0,57
REVENUS TITRES IMMOB	2		3		(1)	-20,00
AUTRES PROD.FINANCIERE	86	0,04	86	0,05		0,12
Charges financières	1 818	0,86	3 561	1,95	(1 742)	-48,94
INT. DES EMPRUNTS	83	0,04	121	0,07	(38)	-31,25
INTERETS BANCAIRES	1 735	0,82	3 440	1,89	(1 705)	-49,56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 519	8,32	2 612	1,43	14 907	570,63
Produits exceptionnels	2 364	1,12	1 227	0,67	1 137	92,67
AUTRES PROD.EXCEP.	900	0,43	477	0,26	423	88,68
QP SUBV EQUIPEMENT	1 464	0,69	750	0,41	714	95,20
Charges exceptionnelles	3 821	1,81	1 815	1,00	2 007	110,60
PENALITES ET AMENDES			45	0,02	(45)	-100,00
AUTRES CHAR.EXCEP.GE	3 821	1,81	1 199	0,66	2 622	218,70
CHARGES DIV.COUR.S/E			571	0,31	(571)	-100,00
DOT.PROV.RISQ.& CHAR.EXCP						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 457)	-0,69	(588)	-0,32	(870)	-148,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 062	7,62	2 025	1,11	14 037	693,25

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en euros

31/12/2014

31/12/2013

	31/12/2014	31/12/2013	
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	960	
	Immobilisations corporelles	10 647	
	Immobilisations financières	446	1 250
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	1 591	6 805
TOTAL DES EMPLOIS	13 644	8 055	
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	8 308	(7 326)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	14 286	15 558
	+ Autres produits (d'exploitation)	56 342	62 175
	- Autres charges (d'exploitation)	49 520	55 189
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	89	89
	- Charges financières	1 818	3 561
	+ Produits exceptionnels	900	477
	- Charges exceptionnelles	3 821	1 815
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices		
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	24 765	10 409	
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	24 765	10 409
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	1 050	400
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports	2 142	
	Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières (b) (c)	16 300		
TOTAL DES RESSOURCES	44 257	10 809	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	30 613	2 753	

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

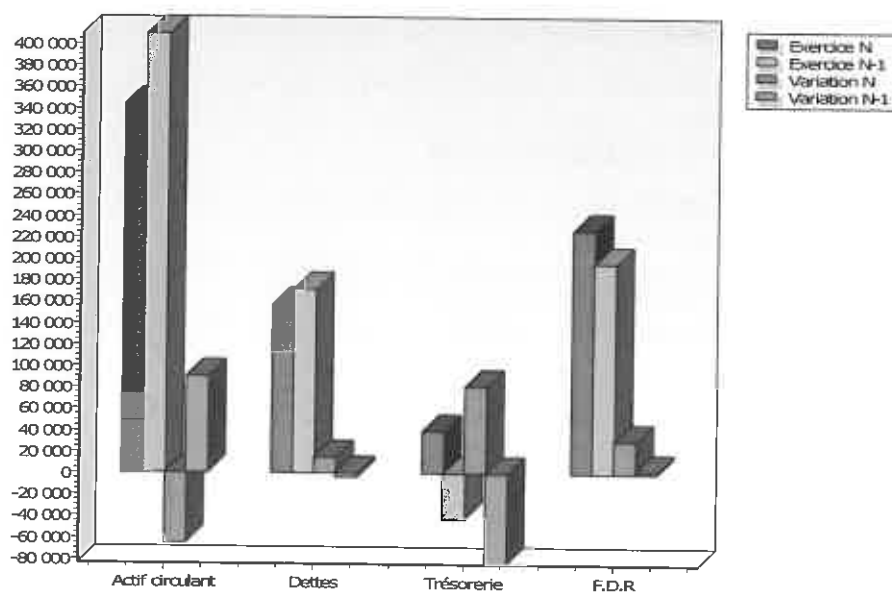
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2014			31/12/2013
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	1 043	947	(96)	1 043
	Clients	21 907	4 549	(17 358)	14 707
	Autres créances	386 799	338 503	(48 297)	74 157
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	409 749	343 998	(65 751)	89 907
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	14 919	22 427	(7 509)	20 744
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	156 386	133 744	22 642	(23 937)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	171 304	156 171	15 133	(3 193)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		238 445	187 827	(50 617)	86 713
TRESORERIE	Disponible	14 512	40 286	25 774	(105 800)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	56 648	1 192	(55 456)	(21 840)
	TOTAL TRESORERIE	(42 137)	39 094	81 230	(83 960)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		196 308	226 921	30 613	2 753

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

31/12/2014

31/12/2013

		31/12/2014	31/12/2013
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	16 062	2 025
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	10 552	9 478
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)		
	- Produits de cession éléments de l'actif		
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat	(1 464)	(750)
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	25 149	10 753
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation</i>		
	+/- Variation des stocks	96	(1 043)
	+/- Variation des créances clients	16 974	(15 051)
+/- Variation des autres créances d'exploitation	48 297	(74 157)	
+/- Variation des dettes fournisseurs	7 509	(20 744)	
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	(22 642)	23 937	
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	75 382	(76 305)
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	1 050	400
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(960)	
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(10 647)	
	- Acquisitions immobilisations financières	(446)	(1 250)
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(11 003)	(850)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital	2 142	
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (B)	16 300	
	- Remboursement des dettes financières (B)	(1 591)	(6 805)
	+ Avances reçues des tiers		
- Avances remboursées aux tiers			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>			
- Variation du capital souscrit non appelé			
- Variation du capital souscrit appelé non versé			
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	16 851	(6 805)
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	(42 137)	41 823
	Trésorerie de clôture	39 094	(42 137)
	VARIATION DE LA TRESORERIE	81 230	(83 960)

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes

Société inscrite sur la liste des sociétés de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes
10, avenue Marios Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 06.08.64.26.68
Fax : 04.92.71.03.91
jpjulien@ajcaudit.fr

BORG Laurent

Commissaire aux Comptes
Quartier San Baquets - RN 8
13320 Rouc Bel Air
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
lborg@cia-experts.fr

BONNET Fabrice

Commissaire aux Comptes
La GAMMA RN 96 Les
Logissons
13770 Venelles
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
fbonnet@cia-experts.fr

JULIEN Fleurine

Commissaire aux Comptes
10 Avenue Marios Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 09.61.46.34.85
Fax : 09.92.71.03.91
fjulien@ajcaudit.fr

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

OBJECTIF PLUS ESS

Siège social :

53, Bld Gassendi

04000 DIGNE LES BAINS

Association

SIRET 382 329 894 00028

EXERCICE 31 DECEMBRE 2014

SARL au capital de 240.000 €

Siège Social : Bâtiment Le Gamma - 95, Avenue des Logissons - 13770 Venelles
Siret 451 301 865 00015 - NAF 6920Z - RCS Aix-en-Provence - ajc.audit@wanadoo.fr

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes

Société inscrite sur la liste des sociétés de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes
10, avenue Marins Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 06.08.54.26.69
Fax : 04.92.71.03.91
j Julien@ajcaudit.fr

BORG Laurent

Commissaire aux Comptes
Quartier San Baquis - RN 8
13320 Boute Bel Air
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
lborg@ajca-experts.fr

BONNET Fabrice

Commissaire aux Comptes
Le GAMMA RN 96 Les
Logissons
13770 Venelles
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
fbonnet@ajca-experts.fr

JULIEN Fleurine

Commissaire aux Comptes
10 Avenue Marins Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 09.61.46.34.85
Fax : 09.92.71.03.91
fjulien@ajcaudit.fr

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

OBJECTIF PLUS ESS

Siège social :

53, Bld Gassendi

04000 DIGNE LES BAINS

**Association
SIRET 382 329 894 00028**

EXERCICE 31 DECEMBRE 2014

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes

Société inscrite sur la liste des sociétés de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes
10, avenue Marius Grassi
04960 PIERREVERT
Tel : 06.08.64.26.68
Fax : 04.92.71.03.91
julien@ajcaudit.fr

BORG Laurent

Commissaire aux Comptes
Quartier San Daquis - RN 8
13320 Boue Bel Air
Tel : 04.42.54.66.22
Fax : 04.42.54.07.50
lborg@cia-experts.fr

BONNET Fabrice

Commissaire aux Comptes
Le GAMMA RN 96 Les
Logissons
13770 Venelles
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
fbonnet@cia-experts.fr

JULIEN Fleurine

Commissaire aux Comptes
10 Avenue Marius Grassi
04960 PIERREVERT
Tel : 09.61.46.34.85
Fax : 09.92.71.03.91
julien@ajcaudit.fr

Mesdames et Messieurs les membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association OBJECTIF PLUS ESS, tels qu'ils vous sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre organe de direction. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurants dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 éléments suivants :

⇒ Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre entité, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe.

SARL au capital de 240.000 €

Siège Social : Bâtiment Le Gamma - 95, Avenue des Logissons - 13770 Venelles
Siret 451 301 865 00015 - NAF 6920Z - RCS Aix-en-Provence - ajc.audit@wanadoo.fr

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes

Société inscrite sur la liste des sociétés de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes
10, avenue Marius Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 06.08.64.26.68
Fax : 04.92.71.03.91
julien@ajcaudit.fr

BORG Laurent

Commissaire aux Comptes
Quartier San.Baquin - RN 8
13320 Bouz Bel Air
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
lborg@cia-experts.fr

BONNET Fabrice

Commissaire aux Comptes
Le GAMMA RN 96 Les
Logissons
13770 Venelles
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
fbonnet@cia-experts.fr

JULIEN Fleurine

Commissaire aux Comptes
10 Avenue Marius Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 09.61.46.34.85
Fax : 09.92.71.03.91
fjulien@ajcaudit.fr

⇒ Estimations comptables significatives

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des fonds dédiés.

⇒ Présentation d'ensemble des comptes annuels

Le processus de formation de l'opinion exprimée sur les états financiers pris dans leur ensemble s'est déroulé conformément à notre programme de travail.

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

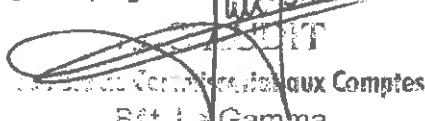
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'informations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Pierrevert, le 16 avril 2015

Jean Paul JULIEN

*Commissaire aux comptes,
Cogérant, signataire désigné*


AJC AUDIT
SARL de Commissariat aux Comptes
Bât. Le Gamma
Parc des Logissons - 13770 VENELLES
Tél. Aix-en-Provence 451 301 865

SARL au capital de 240.000 €

Siège Social : Bâtiment Le Gamma - 95, Avenue des Logissons - 13770 Venelles
Siret 451 301 865 00015 - NAF 6920Z - RCS Aix-en-Provence - ajc.audit@wanadoo.fr

ASSOC OBJECTIF PLUS ESS
53 Boulevard Gassendi
04000 DIGNE LES BAINS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 042	13 286	756	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	124 454	109 518	14 935	14 637	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	183		183	183	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	30 000		30 000	30 000	
Autres immobilisations financières	901		901	1 505	
TOTAL (I)	169 580	122 804	46 775	46 324	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	947		947	1 043
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	4 549		4 549	21 522	
Autres créances	333 817		333 817	382 715	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	40 286		40 286	14 512	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 685		4 685	4 084
	TOTAL (II)	384 284		384 284	423 876
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	553 864	122 804	431 059	470 200	
(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					
Dons en nature restant à vendre					



- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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	239 347	106 714
	Report à nouveau		130 608
	Résultat de l'exercice	16 062	2 025
	Total des fonds propres	255 408	239 347
	Autres fonds associatifs		
	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	2 178	1 500	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	2 178	1 500	
Total des fonds associatifs	257 586	240 847	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	48 362	55 186	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	48 362	55 186	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 052	57 799	
Emprunts et dettes financières divers	250	250	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 427	14 919	
Dettes fiscales et sociales	80 235	82 619	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 397	3 461	
Produits constatés d'avance	3 750	15 120	
Total des dettes	125 111	174 167	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	431 059	470 200	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 061,68	2 024,79	
(1) Dont à moins d'un an	114 588	174 167	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 192	56 648	
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		5 450	
	Prestations de services	210 688	176 896	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Dons	361 366	345 308	
	Cotisations	645	660	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	511	680	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	14 671	15 902	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	587 881	544 896	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		5 730
Variation de stock		96	(1 043)	
Autres achats et charges externes		165 344	170 758	
Impôts, taxes et versements assimilés		8 014	16 746	
Rémunération du personnel		288 576	258 706	
Charges sociales		101 718	84 082	
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et dépréciations		10 552	9 478	
Dotations aux provisions				
Autres charges		1 158	3	
Total des charges d'exploitation		575 457	544 461	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		12 425	435	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	89	89	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	1 818	3 561	
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	(1 729)	(3 471)	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	10 695	(3 037)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	2 364	1 227	
	Charges exceptionnelles	3 821	1 815	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 457)	(588)	
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	55 186	60 835		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	48 362	55 186		
TOTAL DES PRODUITS		645 520	607 047	
TOTAL DES CHARGES		629 458	605 022	
EXCEDENT ou DEFICIT		16 062	2 025	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat	26 980	39 323	
	Prestations en nature	17 545	13 823	
	Dons en nature	9 435	25 500	
	CHARGES			
	Secours en nature	26 980	39 323	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	9 435	25 500	
	Personnel bénévole	17 545	13 823	



Etats financiers au 31/12/2014

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **431 059 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **645 520 euros** et un total **charges** de **629 458 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **16 062 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 n'a été apporté. Les subventions attribuées pour lesquelles les charges correspondantes n'ont pas été engagées au cours de l'exercice ont été enregistrées en fonds dédiés conformément au principe comptable et comme à l'exercice précédent.

L'Assemblée Extraordinaire du 03/12/2014 a modifié les statuts :

- Changement de dénomination sociale, SOP devient **OBJECTIF PLUS ECONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE (OP ESS)**
- Elargissement de l'objet social,
 - Extension à l'Economie sociale et Solidaire (art.2 loi du 31/07/2014)
 - Accompagnement à la professionnalisation des acteurs de l'ESS.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La subvention obtenue pour l'acquisition d'immobilisation est rapportée au résultat de l'exercice en fonction de la durée d'amortissement de l'investissement.

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.

OPESS détient une créance sur le Groupement d'Employeurs OPE car ces deux structures sont liées par une convention de gestion administrative et ressources humaines réalisée par la première (solde au 31/12/2014 =158 K€).

Disponibilités

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

Engagement

L'Indemnité de Fin de Carrière (IFC) due au personnel, dans la mesure où ce dernier sera présent dans l'association à l'âge de son départ volontaire à la retraite est évaluée à près de 34 K€. Cette Indemnité est due à partir de 10 ans d'ancienneté. Elle ne concerne qu'une seule personne de l'Association OPESS.

Bénévolat

Les administrateurs de l'association ont consacré en 2014, 852 heures au suivi administratif de l'association. Au 31 décembre, ces heures ont été valorisées sur la base de 13 et 15 € de l'heure, cotisations sociales comprises, suivant la fonction. De même, la mise à disposition gratuite de diverses salles (local de Manosque, salles de permanence, de séminaire, de formation du public) est valorisée. Enregistrée en comptabilité, cette valorisation ressort au pied du compte de fonctionnement en produits et en charges sous la rubrique "EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE".

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
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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	106 714	132 632		239 347
Report à nouveau	130 608		130 608	
Résultat de l'exercice	2 025		2 025	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 500	678		2 178
Provisions réglementées				
TOTAL	240 847	133 310	132 632	241 525

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Conseil Régional				
DLA				
Outil com. RLA	55 186	48 886	42 062	48 362
TOTAL	55 186	48 886	42 062	48 362

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

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.a.p	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	13 082		960			14 042
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 082		960			14 042
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	10 488					10 488
Matériel de transport	29 076					29 076
Matériel de bureau, mobilier	74 243		10 647			84 890
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 807		10 647			124 454
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	183					183
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	31 505		446		1 050	30 901
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 688		446		1 050	31 984
TOTAL	158 577		12 053		1 050	169 580

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	13 082	204		13 286
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 082	204		13 286
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 253	1 295		7 548
Matériel de transport	29 076			29 076
Matériel de bureau, mobilier	63 841	9 053		72 894
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 171	10 348		109 518
TOTAL	112 252	10 552		122 804

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	30 000	30 000	
	Autres immobilisations financières	901	901	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 549	4 549	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 432	5 432	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 780	2 780	
	Divers	165 519	165 519	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	160 087	160 087	
	Charges constatées d'avances	4 685	4 685	
TOTAL DES CREANCES		373 952	373 952	
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 192	1 192		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 860	5 337	10 523	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	250	250		
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 427	22 427		
	Personnel et comptes rattachés	29 964	29 964		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 271	50 271		
	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	1 397	1 397		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	52 112	52 112			
TOTAL DES DETTES		173 473	162 950	10 523	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 300				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 591				
(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		171 216
Autres créances clients		266
<i>CLIENTS FACT.A ETABLIR</i>	266	
Autres créances		170 950
<i>ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR</i>	5 432	
<i>ETAT SUBVENTIONS A RECEV.</i>	4 796	
<i>SUBV CG A RECEVOIR</i>	3 534	
<i>SUBV CR A RECEVOIR</i>	48 442	
<i>SUBV DLA A RECEVOIR</i>	103 147	
<i>SUBV CRESS A RECEVOIR</i>	5 600	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2014
Total des Charges à payer		51 954
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 536
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>11 536</i>	
Dettes fiscales et sociales		40 418
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>11 284</i>	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>	<i>16 802</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER</i>	<i>5 293</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>7 040</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2014	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		4 685	52 112
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		4 685	52 112

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

4 685 €

● Cotisation CNEA 2015	538.00
● Maintenance Medisys 2015	1 750.02
● Loc mat Locam 1er tri 2015	1 180.17
● assurance MACIF 1er tri 2015	348.00
● Abonnement Juris Dalloz 2015	480.14
● Mémento social F Lefevbre 2015	139.00
● Coorace cotis 2015	150.00

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : Fds dédiés = 48 362 + CDC micro-crédit = 3 750 -> 52 112 €

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes

Société Inscrite sur la liste des sociétés de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes
10, avenue Marins Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 06.08.64.26.68
Fax : 04.92.71.03.91
julien@ajcaudit.fr

BORG Laurent

Commissaire aux Comptes
Quartier San Basquis - RN 8
13320 Boue Bel Air
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
borg@cja-experts.fr

BONNET Fabrice

Commissaire aux Comptes
Le GAMMA RN 96 Les
Logissons
13770 Venelles
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
fbonnet@cja-experts.fr

JULIEN Fleurine

Commissaire aux Comptes
10 Avenue Marins Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 09.61.46.34.85
Fax : 09.92.71.03.91
fjulien@ajcaudit.fr

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

OBJECTIF PLUS ESS

Siège social :

53, Bld Gassendi

04000 DIGNE LES BAINS

Association
SIRET 382 329 894 00028

EXERCICE 31 DECEMBRE 2014

SARL au capital de 240.000 €

Siège Social : Bâtiment Le Gamma - 95, Avenue des Logissons - 13770 Venelles
Siret 451 301 865 00015 - NAF 6920Z - RCS Aix-en-Provence - ajc.audit@wanadoo.fr

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes

Société inscrite sur la liste des sociétés de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes
10, avenue Marius Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 06.08.64.26.68
Fax : 04.92.71.03.91
jpjulien@ajcaudit.fr

Aux membres de l'association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter notre rapport sur les conventions réglementées.

BORG Laurent

Commissaire aux Comptes
Quartier Sao Baquis - RN 8
13320 Bosc Bel Air
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
lborg@cja-experts.fr

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

BONNET Fabrice

Commissaire aux Comptes
Le GAMMA RN 96 Les
Logissons
13770 Venelles
Tel : 04.42.54.06.22
Fax : 04.42.54.07.50
fbonnet@cja-experts.fr

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des Informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

JULIEN Fleurine

Commissaire aux Comptes
10 Avenue Marius Grassi
04860 PIERREVERT
Tel : 09.61.46.34.85
Fax : 09.92.71.03.91
fjulien@ajcaudit.fr

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Pierrevert, le 16 avril 2015

Jean Paul JULIEN

*Commissaire aux comptes,
Cogérant, signataire désigné*

Jean Paul JULIEN
Commissaire aux Comptes
Ecl. Le Gamma
95 avenue des Logissons - 13770 VENELLES
N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865

SARL au capital de 240.000 €

Siège Social : Bâtiment Le Gamma – 95, Avenue des Logissons – 13770 Venelles
Siret 451 301 865 00015 – NAF 6920Z – RCS Aix-en-Provence – ajc.audit@wanadoo.fr

12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100