

**REGIE PLUS**

## Etats Financiers

**Au : 31 Décembre 2014**

24 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE

37000 TOURS

Siret : 38995366200035

## ATTESTATION

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

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>471 324 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>1 571 646 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>- 17 210 Euros</b>

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

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

Joué-lès-Tours, le 20 mai 2015

Valérie ROCHARD  
DIRECTRICE ASSOCIEE

Xavier LITALIEN  
EXPERT-COMPTABLE

# COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF

	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	24 011	22 501	1 510	944
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	58 892	44 590	14 302	13 305
Autres immobilisations corporelles	325 631	260 232	65 398	65 336
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	746		746	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	21 762		21 762	21 350
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 155		3 155	3 155
<b>TOTAL (I)</b>	<b>434 196</b>	<b>327 322</b>	<b>106 874</b>	<b>104 090</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements	1 371		1 371	1 659
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	607		607	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	83 427	1 025	82 402	70 382
Autres créances	135 625		135 625	99 358
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	136 869		136 869	187 301
Charges constatées d'avance (3)	7 576		7 576	10 104
<b>TOTAL (II)</b>	<b>365 475</b>	<b>1 025</b>	<b>364 450</b>	<b>368 804</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>799 672</b>	<b>328 347</b>	<b>471 324</b>	<b>472 894</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

		31/12/2014	31/12/2013
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		142 485	142 485
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		20 580	20 580
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		142 787	113 444
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 17 210	29 343
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		12 301	4 325
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>280 362</b>	<b>289 597</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		15 000	
Provisions pour charges		9 857	8 952
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>24 857</b>	<b>8 952</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		22 301	19 200
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		193	85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 039	31 297
Dettes fiscales et sociales		89 691	92 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 737	10 204
Produits constatés d'avance (1)		14 144	21 285
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>166 105</b>	<b>174 344</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>471 324</b>	<b>472 894</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		154 917	166 554
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		10 996	7 706
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		565 224	572 380
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>565 224</b>	<b>572 380</b>
Production stockée			
Production immobilisée		1 328	
Subventions d'exploitation		498 339	509 619
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		506 131	575 605
Collectes			
Cotisations		365	335
Autres produits		258	280
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 571 646</b>	<b>1 658 219</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		57 590	75 535
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		288	3 144
Autres achats et charges externes (2)		199 967	191 607
Impôts, taxes et versements assimilés		27 266	52 274
Salaires et traitements		950 582	980 386
Charges sociales		279 205	276 449
Autres charges de personnel		26 628	16 691
Dotations aux amortissements sur immobilisations		29 382	29 080
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 025	2 000
Dotations aux provisions pour risques et charges		16 890	1 809
Autres charges		3 122	2 222
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 591 945</b>	<b>1 631 198</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 20 300</b>	<b>27 021</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		282	18
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 202	1 367
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 484</b>	<b>1 385</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		421	771
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>421</b>	<b>771</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 062</b>	<b>614</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 19 237</b>	<b>27 635</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		217	833
Sur opérations en capital		2 802	2 232
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>3 019</b>	<b>3 065</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		300	50
Sur opérations en capital			1 252
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		546	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>846</b>	<b>1 302</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>2 173</b>	<b>1 763</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		146	55
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>1 576 148</b>	<b>1 662 669</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>1 593 358</b>	<b>1 633 326</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 17 210</b>	<b>29 343</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 17 210</b>	<b>29 343</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		3 347	3 347
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			502
Prestations en nature			239
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			<b>741</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			239
Personnel bénévole			502
<b>TOTAL</b>			<b>741</b>

## **ANNEXE**

(Articles R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total du bilan avant répartition est de 471 324,40 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 17 210,21 Euros.

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

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



## PRESENTATION GENERALE

### Activité de l'Association :

Association créée le 4 décembre 1992.

Cette association a pour but :

- de favoriser l'insertion sociale et professionnelle de personnes rencontrant des difficultés d'insertion particulière,
- d'impliquer les habitants à l'amélioration de leur cadre de vie à travers des activités d'insertion ou de toute autre activité favorisant une dynamique sociale sur les quartiers,
- de promouvoir des projets concourant à l'insertion par l'activité économique.

### Lieu d'exploitation de l'activité :

24 Avenue du Général de Gaulle  
37 000 TOURS

## EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	22	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>0</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Conventions comptables

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations produites par l'association sont évaluées à leur coût de production (matériaux et main d'oeuvre de production). Les temps de production des salariés en insertion sont valorisés, aide aux postes déduite.

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

- Logiciels	2 à 3 ans
- Agencemts et amenagts générales	10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

En l'absence d'indice de perte de valeur, les éléments d'actif immobilisé n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

Certains biens sont financés partiellement ou totalement à l'aide de subventions d'investissement, lesquelles sont rapportées au compte de résultat en fonction du plan d'amortissement des immobilisations financées.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Contributions volontaires en nature

La ville de Tours a mis à disposition de l'association :

- une parcelle de terrain d'une superficie de 993 m<sup>2</sup> environ en vue d'y implanter un jardin partagé sis rue Jean Aubry :  
la mise à disposition a été actée par convention le 4 octobre 2010 pour une durée de trois ans à compter de la date de signature de ladite convention ;  
la mise à disposition est consentie par la ville de Tours à titre gratuit ; l'association s'acquittera des consommations d'eau soit en souscrivant directement un contrat avec le service des eaux ou bien la ville lui répercutera les consommations.

- des locaux situés au rez-de-chaussée du 2 avenue du Général de Gaulle d'une superficie de 247 m<sup>2</sup> :  
la mise à disposition a été actée par convention du 23 septembre 2011 pour une durée d'un an à compter du 1er septembre 2011 ; elle pourra faire l'objet d'un renouvellement par avenant, sans toutefois excéder une durée totale de 12 ans ;  
la mise à disposition est consentie par la ville de Tours à titre gratuit ; à titre informatif, les locaux sont valorisés à hauteur de 50 €uros le m<sup>2</sup> hors taxes par an, soit 12.350 €uros ;  
l'association s'acquittera des charges et taxes conformément à la répartition prévue dans ladite convention.

### Provision pour risques & charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées, conformément à la réglementation, pour couvrir les obligations, à la date de clôture, vis-à-vis de tiers et risquant de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### Provision pour litige

Dans le cadre d'un litige prud'homal n'ayant pas fait l'objet d'une décision de justice au 31 décembre 2014, Régie Plus a constitué par prudence une provision pour litige de 15 000€

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite des salariés permanents sont comptabilisés en provision pour charges.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale, par mesure de simplification, compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision 2012) en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

**CREDIT BAIL**

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

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 341	2 868	10 994	3 347	3 347	13 809
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>14 341</b>	<b>2 868</b>	<b>10 994</b>	<b>3 347</b>	<b>3 347</b>	<b>13 809</b>

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 347	279		3 626	120	3 347
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>3 347</b>	<b>279</b>		<b>3 626</b>	<b>120</b>	<b>3 347</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	103 611			103 611
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	18 294			18 294
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	20 580			20 580
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	113 444	29 343		142 787
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	29 343		46 553	- 17 210
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 325	10 527	2 551	12 301
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>289 597</b>	<b>39 870</b>	<b>49 104</b>	<b>280 362</b>

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

<b>Répartition par nature de charges</b>		<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
		<b>Débit</b>	<b>Débit</b>
<b>860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)</b>			
	<b>Total</b>		
<b>861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)</b>			
	<b>Total</b>		
<b>862 - Prestations</b>			
Frais de déplacement des membres du Conseil d'Administration			239
	<b>Total</b>		<b>239</b>
<b>864 - Personnel bénévole</b>			
Participation à des réunions de travail d'un membre du Conseil d'Administration			502
	<b>Total</b>		<b>502</b>
<b>TOTAL</b>			<b>741</b>

<b>Répartition par nature de ressources</b>		<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
		<b>Crédit</b>	<b>Crédit</b>
<b>870 - Bénévolat</b>			
Participation à des réunions de travail d'un membre du Conseil d'Administration			502
	<b>Total</b>		<b>502</b>
<b>871 - Prestations en nature</b>			
Frais de déplacement des membres du Conseil d'Administration			239
	<b>Total</b>		<b>239</b>
<b>875 - Dons en nature</b>			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>			<b>741</b>

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	<b>22 915</b>		<b>1 096</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 217	6 414	
Installations générales, agencements et aménagements divers	91 759		1 845
Matériel de transport	153 254		16 600
Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 939		5 598
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			746
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>359 169</b>	<b>6 414</b>	<b>24 790</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	21 350		412
Prêts et autres immobilisations financières	3 155		
<b>Total IV</b>	<b>24 505</b>		<b>412</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>406 589</b>	<b>6 414</b>	<b>26 298</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			24 011	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		739	58 892	
Installations générales, agencements et aménagements divers			93 604	
Matériel de transport		1 200	168 654	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 165	63 372	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			746	
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>5 104</b>	<b>385 269</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			21 762	
Prêts et autres immobilisations financières			3 155	
<b>Total IV</b>			<b>24 917</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>5 104</b>	<b>434 196</b>	



## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	<b>21 971</b>	<b>530</b>		<b>22 501</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		39 913	5 416	739	44 590
Installations générales, agencements et aménagements divers		48 412	8 361		56 773
Matériel de transport		134 637	13 063	1 200	146 499
Matériel de bureau et informatique, mobilier		57 567	2 559	3 165	56 960
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>280 528</b>	<b>29 398</b>	<b>5 104</b>	<b>304 822</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>302 499</b>	<b>29 928</b>	<b>5 104</b>	<b>327 322</b>

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

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

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges		15 000			15 000
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 952	1 890		985	9 857
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>	<b>8 952</b>	<b>16 890</b>		<b>985</b>	<b>24 857</b>
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	2 000	1 025		2 000	1 025
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>2 000</b>	<b>1 025</b>		<b>2 000</b>	<b>1 025</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>10 952</b>	<b>17 915</b>		<b>2 985</b>	<b>25 882</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
- d'exploitation		17 915		2 985	
- financières					
- exceptionnelles					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		3 155		3 155
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		1 025	1 025	
		82 402	82 402	
		138	138	
		99 715	99 715	
		35 771	35 771	
		7 576	7 576	
	<b>Total</b>	<b>229 782</b>	<b>226 628</b>	<b>3 155</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		22 301	11 305	10 996	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		37 039	37 039		
		41 434	41 434		
		45 359	45 359		
		146	146		
		2 752	2 752		
		2 737	2 737		
		14 144	14 144		
	<b>Total</b>	<b>165 912</b>	<b>154 917</b>	<b>10 996</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

15 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

11 900

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 506	2 667
Autres créances	35 771	12 177
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>37 277</b>	<b>14 844</b>

**CHARGES A PAYER**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 773	9 602
Dettes fiscales et sociales	52 599	56 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	2 737	10 204
<b>Total</b>	<b>69 110</b>	<b>76 047</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Produits d'exploitation	14 144	21 285
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>14 144</b>	<b>21 285</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Charges d'exploitation	7 576	10 104
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>7 576</b>	<b>10 104</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

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

Nature des transferts de charges	Montant
Aide adulte relais	3 579
Remboursement frais de formation	30 609
Aide à l'emploi CUI	367 136
RSA aide au poste CDDI	15 774
Aide à l'Emploi Avenir	22 801
Conseil Général RSA	52 682
Remboursement prévoyance	10 274
Remboursement divers	291
<b>Total</b>	<b>503 146</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opération de gestion	217	
Produits sur cession d'immobilisations	250	
Quote-part de subventions virée au compte de résultat	2 552	
<b>Total</b>	<b>3 019</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Amende	300	
Dotation aux amortissements exceptionnels sur immobilisations	546	
<b>Total</b>	<b>846</b>	

**REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES  
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

	Rémunérations	Avantages en nature
<b>Dirigeants bénévoles</b>	Néant	Néant
<b>Dirigeants salariés</b>	Néant	Néant

# DETAIL DES COMPTES



## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2014	31/12/2013
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 LOGICIELS	24 010,81	22 914,84
280500 AMORT. LOGICIELS	- 22 500,57	- 21 970,71
<b>Total</b>	<b>1 510,24</b>	<b>944,13</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>1 510,24</b>	<b>944,13</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>		
215400 MATERIEL & OUTILLAGE	58 891,93	53 217,48
281540 AMORT.MATER. & OUTILLAGE	- 44 589,50	- 39 912,75
<b>Total</b>	<b>14 302,43</b>	<b>13 304,73</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218100 INSTALLATIONS & AGENCEMENTS	93 603,86	91 758,52
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	168 654,26	153 254,26
218300 MATERIEL DE BUREAU & INFO	59 296,18	56 862,98
218400 MOBILIER	4 076,25	4 076,25
281810 AMORT.INSTAL.& AGENCEMENTS	- 56 772,78	- 48 412,23
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 146 499,22	- 134 636,50
281830 AMORT.MATER.BUREAU & INFO	- 53 044,23	- 53 830,85
281840 AMORT.MOBILIER	- 3 915,93	- 3 736,13
<b>Total</b>	<b>65 398,39</b>	<b>65 336,30</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		
231000 IMMO.CORPORELLES EN COURS	746,45	
<b>Total</b>	<b>746,45</b>	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>80 447,27</b>	<b>78 641,03</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	21 761,75	21 349,82
<b>Total</b>	<b>21 761,75</b>	<b>21 349,82</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 154,93	3 154,93
<b>Total</b>	<b>3 154,93</b>	<b>3 154,93</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>24 916,68</b>	<b>24 504,75</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>106 874,19</b>	<b>104 089,91</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Stocks et en-cours</b>		
<b>Matières premières et approvisionnements</b>		
310000 STOCK POLE BATIMENT	648,25	1 064,99
320000 STOCK POLE NETTOYAGE	722,98	594,22
<b>Total</b>	<b>1 371,23</b>	<b>1 659,21</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2014	31/12/2013
	Net	Net
<b>Total stocks et en-cours</b>	<b>1 371,23</b>	<b>1 659,21</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
409100 FOURNISSEURS DEBITEURS	607,23	
<b>Total</b>	<b>607,23</b>	
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
411000 CLIENTS DEBITEURS	80 896,19	67 715,37
416000 CLIENTS DOUTEUX	1 025,04	2 000,00
418100 USAG. PROD.NON ENC.FACT.	1 506,00	2 666,64
491000 PROV.DEPRECIATION CLIENTS	- 1 025,04	- 2 000,00
<b>Total</b>	<b>82 402,19</b>	<b>70 382,01</b>
<b>Autres créances</b>		
409810 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	337,33	
431010 URSSAF COTISATION CDD/CDI	138,07	
441700 SUBVENTION CONSEIL GENERA	45 180,25	46 565,00
441703 SUBV.TOURS PLUS PLIE		12 316,06
441704 SUBV.DIRECCTE	47 520,00	21 000,00
441705 ETAT SUBV A RECEVOIR FDI	5 115,00	
441706 SUBV.COMM. AGGLO	1 900,00	2 500,00
441800 SUBV CAF CENTRE SOCIAL		4 800,00
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	35 434,06	12 177,29
<b>Total</b>	<b>135 624,71</b>	<b>99 358,35</b>
<b>Disponibilités</b>		
512000 CAISSE EPARGNE	4 510,74	19 156,08
512100 CREDIT COOPERATIF	18 261,71	55 257,59
512310 CREDIT COOP.LIVRET C.PLUS	77 376,61	77 639,20
512320 CREDIT COOP.LIVRET ÉPIDOR	36 692,29	35 227,78
530000 CAISSE	27,89	20,19
<b>Total</b>	<b>136 869,24</b>	<b>187 300,84</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	7 575,61	10 103,51
<b>Total</b>	<b>7 575,61</b>	<b>10 103,51</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>362 471,75</b>	<b>367 144,71</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>364 450,21</b>	<b>368 803,92</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>471 324,40</b>	<b>472 893,83</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2014	31/12/2013
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
102000	FONDS ASSOCIATIFS	103 611,05	103 611,05
102400	FONDS DE TRESORERIE	18 293,88	18 293,88
102600	SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	20 580,00	20 580,00
<b>Total</b>		<b>142 484,93</b>	<b>142 484,93</b>
<b>Réserves</b>			
<b>Autres réserves</b>			
106820	RESERVES DE TRESORERIE	110 196,50	80 853,74
106830	RESERVES POUR INVESTISSEM	32 590,66	32 590,66
<b>Total</b>		<b>142 787,16</b>	<b>113 444,40</b>
<b>Total réserves</b>		<b>142 787,16</b>	<b>113 444,40</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>- 17 210,21</b>	<b>29 342,76</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>268 061,88</b>	<b>285 272,09</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>			
131140	SUB.INVEST.VILLE DE TOURS	5 000,00	5 000,00
131800	SUB.INVEST.FDI	16 522,00	8 000,00
131820	SUB.INVEST.AGEFIPH	3 364,92	1 360,00
139140	SUB.INVEST.VILLE DE TOURS	- 4 839,60	- 4 659,88
139800	SUB.INVEST.FDI	- 6 584,57	- 4 866,66
139820	SUB.INVEST.AGEFIPH	- 1 162,22	- 508,11
<b>Total</b>		<b>12 300,53</b>	<b>4 325,35</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>		<b>12 300,53</b>	<b>4 325,35</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>280 362,41</b>	<b>289 597,44</b>
<b>PROVISIONS</b>			
<b>Provisions pour risques</b>			
151800	AUTR.PROVIS. P/O RISQUES	15 000,00	
<b>Total</b>		<b>15 000,00</b>	
<b>Provisions pour charges</b>			
153000	PROV./PENSIONS ET OLIGAT.	9 857,00	8 952,00
<b>Total</b>		<b>9 857,00</b>	<b>8 952,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>24 857,00</b>	<b>8 952,00</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
164400	EMPRUNT VEHICULE + EV	3 826,19	12 822,18
164410	EMPRUNT CC AUTOPORTEE EV	3 879,36	6 378,16
164420	EMPRUNT CC CAMION EV, ORD	14 595,12	
<b>Total</b>		<b>22 300,67</b>	<b>19 200,34</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2014	31/12/2013
		Net	Net
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes</b>			
419100	CLIENTS CREDITEURS	192,70	84,54
	<b>Total</b>	<b>192,70</b>	<b>84,54</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	FOURNISSEURS CREDITEURS	23 265,67	21 694,73
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	13 773,49	9 602,38
	<b>Total</b>	<b>37 039,16</b>	<b>31 297,11</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	PROVISION CONGES A PAYER	41 434,00	40 097,00
431000	URSSAF		1 840,00
437334	REUNICA CADRES	2 327,94	2 233,08
437335	REUNICA NON CADRES	21 886,58	21 001,03
437350	GNP NON CADRES	3 045,51	2 962,25
437351	GNP CADRE	376,77	363,02
437600	MUTUELLE	2 081,00	
438200	CGES SOC.S/CONGES A PAYER	15 641,00	14 115,00
444500	IMPOTS AUX TAUX REDUITS	146,00	55,00
447100	TAXE SUR LES SALAIRES	7 228,45	7 578,00
448613	FORMATION CONTINUE	- 4 476,00	2 028,88
	<b>Total</b>	<b>89 691,25</b>	<b>92 273,26</b>
<b>Autres dettes</b>			
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	2 737,21	10 204,14
	<b>Total</b>	<b>2 737,21</b>	<b>10 204,14</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	14 144,00	21 285,00
	<b>Total</b>	<b>14 144,00</b>	<b>21 285,00</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>166 104,99</b>	<b>174 344,39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>471 324,40</b>	<b>472 893,83</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2014	31/12/2013	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
704000 TRAVAUX	559 041,03	566 390,24	- 7 349,21	- 1,3
708150 REFACT. DISTRIBUTEURS		316,13	- 316,13	- 100,0
708800 AUTRES PRDTS ACT.ANNEE	6 183,09	5 673,85	509,24	9,0
<b>Total</b>	<b>565 224,12</b>	<b>572 380,22</b>	<b>- 7 156,10</b>	<b>- 1,3</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>565 224,12</b>	<b>572 380,22</b>	<b>- 7 156,10</b>	<b>- 1,3</b>
<b>Production immobilisée</b>				
722000 PRODUCTION IMMO.CORPOREL.	1 327,52		1 327,52	
<b>Total</b>	<b>1 327,52</b>		<b>1 327,52</b>	
<b>Subventions d'exploitation</b>				
740000 SUBV.VILLE DE TOURS	84 650,00	142 805,00	- 58 155,00	- 40,7
740100 SUBV.CONSEIL GENERAL 37	180 721,00	188 560,00	- 7 839,00	- 4,2
740101 SUBV.TOURS PLUS	49 500,00	49 264,24	235,76	0,5
740110 SUBV. TOURS PLUS AMELIORA	19 000,00	19 000,00		
740111 SUBV. TOURS PLUS AUTOREHA		6 000,00	- 6 000,00	- 100,0
740200 SUBV. CONSEIL REGIONAL		6 000,00	- 6 000,00	- 100,0
740400 SUBV.PREFECTURE	21 000,00	25 990,00	- 4 990,00	- 19,2
740410 SUBV. PREF. REV.CADRE VIE	10 000,00	10 000,00		
740500 SUBV.DIRECCTE ACI	133 468,00	42 000,00	91 468,00	217,8
740800 CAF CENTRE SOCIAL		20 000,00	- 20 000,00	- 100,0
<b>Total</b>	<b>498 339,00</b>	<b>509 619,24</b>	<b>- 11 280,24</b>	<b>- 2,2</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
781500 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	985,00	4 753,00	- 3 768,00	- 79,3
781740 REPRISE PROV COMPTE CLIENT	2 000,00		2 000,00	
791100 REMBOURSEMENT ASSURANCE		1 060,58	- 1 060,58	- 100,0
791101 AIDE EMPLOI-ADULTE RELAIS	3 579,30	47 990,49	- 44 411,19	- 92,5
791104 AVANTAGES EN NATURE		379,89	- 379,89	- 100,0
791150 TRANSF. CHARGES FORMATION	30 609,39	15 100,09	15 509,30	102,7
791200 AIDE EMPLOI ETAT-CUI	367 136,01	394 644,71	- 27 508,70	- 7,0
791220 RSA AIDE AU POSTE CDDI	15 773,88		15 773,88	
791250 ASP EMPLOI D'AVENIR	22 800,94	11 513,24	11 287,70	98,0
791510 CONSEIL GENERAL RSA	52 681,95	93 556,32	- 40 874,37	- 43,7
791550 TRANSFERTS CHARGES CPAM	- 205,29	- 465,96	260,67	55,9
791640 TRANSFERTS CHARGES AG2R	10 274,08	6 738,25	3 535,83	52,5
791800 CNLRQ REMBOURSEMENT	496,20	334,16	162,04	48,5
<b>Total</b>	<b>506 131,46</b>	<b>575 604,77</b>	<b>- 69 473,31</b>	<b>- 12,1</b>
<b>Cotisations</b>				
756000 COTISATIONS	365,00	335,00	30,00	9,0
<b>Total</b>	<b>365,00</b>	<b>335,00</b>	<b>30,00</b>	<b>9,0</b>
<b>Autres produits</b>				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	258,46	279,55	- 21,09	- 7,5
<b>Total</b>	<b>258,46</b>	<b>279,55</b>	<b>- 21,09</b>	<b>- 7,5</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 571 645,56</b>	<b>1 658 218,78</b>	<b>- 86 573,22</b>	<b>- 5,2</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2014	31/12/2013	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Autres valeurs mobil. et créances de l'actif immob.</b>				
762100 REVENUS TITRES IMMOBILIS.	282,03	18,30	263,73	1 441,1
<b>Total</b>	<b>282,03</b>	<b>18,30</b>	<b>263,73</b>	<b>1 441,1</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
768100 INTERET SUR LIVRET	1 201,92	1 366,98	- 165,06	- 12,1
<b>Total</b>	<b>1 201,92</b>	<b>1 366,98</b>	<b>- 165,06</b>	<b>- 12,1</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 483,95</b>	<b>1 385,28</b>	<b>98,67</b>	<b>7,1</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
771800 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	217,00	50,00	167,00	334,0
772000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		783,20	- 783,20	- 100,0
<b>Total</b>	<b>217,00</b>	<b>833,20</b>	<b>- 616,20</b>	<b>- 74,0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
775200 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	250,00	112,00	138,00	123,2
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	2 551,74	2 119,80	431,94	20,4
<b>Total</b>	<b>2 801,74</b>	<b>2 231,80</b>	<b>569,94</b>	<b>25,5</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 018,74</b>	<b>3 065,00</b>	<b>- 46,26</b>	<b>- 1,5</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 576 148,25</b>	<b>1 662 669,06</b>	<b>- 86 520,81</b>	<b>- 5,2</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>17 210,21</b>		<b>17 210,21</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 593 358,46</b>	<b>1 662 669,06</b>	<b>- 69 310,60</b>	<b>- 4,2</b>

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2014	31/12/2013	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>					
601730	FOURNITURES DANS DEVIS	57 269,23	75 034,70	- 17 765,47	- 23,7
602100	CONSOMMABLES	320,90	500,34	- 179,44	- 35,9
	<b>Total</b>	<b>57 590,13</b>	<b>75 535,04</b>	<b>- 17 944,91</b>	<b>- 23,8</b>
<b>Variation de stocks (mat. premières et autres approv.)</b>					
603100	VAR.STOCK POLE BATIMENT	416,74	277,87	138,87	50,0
603110	VAR.STOCK POLE ESP.VERTS		2 991,75	- 2 991,75	- 100,0
603200	VAR.STOCK POLE NETTOYAGE	- 128,76	- 125,16	- 3,60	- 2,9
	<b>Total</b>	<b>287,98</b>	<b>3 144,46</b>	<b>- 2 856,48</b>	<b>- 90,8</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
606100	CARBURANT	14 585,83	15 850,45	- 1 264,62	- 8,0
606110	CARBURANT OUTILLAGE	2 620,88	1 825,76	795,12	43,6
606120	EAU, GAZ, ELECTRICITE	3 862,53	4 879,62	- 1 017,09	- 20,8
606300	FOURN.ENTR.& PETIT EQUIPT	10 428,09	11 642,58	- 1 214,49	- 10,4
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	2 250,47	3 368,82	- 1 118,35	- 33,2
606500	VETEMENTS DE TRAVAIL	6 589,18	7 079,87	- 490,69	- 6,9
612211	CREDIT BAIL C3	3 347,16	3 347,16		
613210	LOYER LOCAUX	24 941,87	24 808,00	133,87	0,5
613220	LOYER GARAGE	2 695,06	2 686,09	8,97	0,3
613500	LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 686,40	2 755,59	930,81	33,8
613510	LOCATION MATERIEL	4 782,96	6 247,35	- 1 464,39	- 23,4
613530	STANDARD AUTO COM	979,74	976,64	3,10	0,3
614000	CHARGES LOCATIVES	2 225,22	1 608,41	616,81	38,3
615000	ENTRETIEN & REPARATION	4 145,20	2 242,07	1 903,13	84,9
615510	ENTRETIEN VEHICULES	9 499,81	8 366,47	1 133,34	13,5
615600	MAINTENANCE	9 728,21	10 066,22	- 338,01	- 3,4
615601	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 320,62	1 821,14	499,48	27,4
616000	ASSURANCES	11 910,03	10 504,45	1 405,58	13,4
618100	DOCUMENTATION GENERALE	595,43	502,50	92,93	18,5
621000	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	12 943,00	14 210,00	- 1 267,00	- 8,9
621200	TELEASSISTANCE INTERMUT	777,60	774,96	2,64	0,3
622100	COMMISSIONS S/ TICKET RESTO	634,03	453,15	180,88	39,9
622110	FRAIS DE GESTION	410,46	681,60	- 271,14	- 39,8
622600	HONORAIRES COMPTABLES	11 851,20	11 309,12	542,08	4,8
622610	HONORAIRES CAC	7 584,00	7 343,70	240,30	3,3
622620	HONORAIRES JURIDIQUES	5 772,00	2 762,76	3 009,24	108,9
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	800,00	140,00	660,00	471,4
623000	PUBLICITE, PUBLICATIONS,	480,00		480,00	
623400	CADEAUX	298,79	393,55	- 94,76	- 24,1
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	4 476,20	4 353,03	123,17	2,8
624000	TRANSPORTS BIENS ET PERSONNEL	147,00	118,40	28,60	24,2
624100	TRANSPORT SUR ACHAT		9,81	- 9,81	- 100,0
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 749,22	5 509,32	6 239,90	113,3
625200	FRAIS TRANSPORT DOMICILE-LIEU TRVL	1 446,50	1 513,21	- 66,71	- 4,4
625600	MISSIONS	278,90	253,80	25,10	9,9
625700	RECEPTIONS	1 139,32	1 548,36	- 409,04	- 26,4
626100	TELEPHONE FIXE	2 768,09	3 713,31	- 945,22	- 25,5
626200	INTERNET	1 099,30	1 458,20	- 358,90	- 24,6
626250	TELEPHONE PORTABLE	3 658,99	3 839,96	- 180,97	- 4,7
626300	CANAL PLUS	39,90	418,90	- 379,00	- 90,5
626500	AFFRANCHISSEMENTS	1 826,22	1 827,80	- 1,58	- 0,1
627000	SERVICES BANCAIRES	706,31	588,65	117,66	20,0
627200	COMMISSION SUR EMPRUNTS	200,00		200,00	

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2014	31/12/2013	Variation	
		Net	Net	Montant	%
628100	COTISATIONS	7 685,75	7 805,85	- 120,10	- 1,5
	<b>Total</b>	<b>199 967,47</b>	<b>191 606,63</b>	<b>8 360,84</b>	<b>4,4</b>
	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	13 454,00	32 938,00	- 19 484,00	- 59,2
633304	FORMATION PROFESSIONNELLE	11 147,00	17 431,88	- 6 284,88	- 36,1
635120	TAXES FONCIERES	1 931,00	1 904,00	27,00	1,4
635400	DROITS D'ENREGISTREMENT & TIMBRES	733,50		733,50	
	<b>Total</b>	<b>27 265,50</b>	<b>52 273,88</b>	<b>- 25 008,38</b>	<b>- 47,8</b>
	<b>Salaires et traitements</b>				
641100	SALAIRES PERMANENTS	440 908,21	489 482,91	- 48 574,70	- 9,9
641120	SALAIRES INSERTION	508 337,20	486 588,55	21 748,65	4,5
641174	AVANTAGES EN NAT. PERM.		379,89	- 379,89	- 100,0
641200	VARIATION PROV.CP	1 337,00	- 2 171,00	3 508,00	161,6
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIV		6 105,71	- 6 105,71	- 100,0
	<b>Total</b>	<b>950 582,41</b>	<b>980 386,06</b>	<b>- 29 803,65</b>	<b>- 3,0</b>
	<b>Charges sociales</b>				
645100	COTISATIONS URSSAF	126 445,70	134 835,00	- 8 389,30	- 6,2
645200	COT. MUTUELLES	2 018,57		2 018,57	
645300	COTISATIONS RETRAITE	56 043,65	57 193,15	- 1 149,50	- 2,0
645400	COTISATIONS POLE EMPLOI	41 074,84	42 079,17	- 1 004,33	- 2,4
645800	COTISATIONS PREVOYANCE	10 810,45	11 161,14	- 350,69	- 3,1
645810	VAR.CH.A PAYER PROV.CP	1 526,00	- 1 150,00	2 676,00	232,7
647100	TICKETS RESTAURANT	26 417,60	18 944,20	7 473,40	39,4
647110	BONS CADEAUX	3 933,44	2 270,00	1 663,44	73,3
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	10 934,67	11 116,53	- 181,86	- 1,6
	<b>Total</b>	<b>279 204,92</b>	<b>276 449,19</b>	<b>2 755,73</b>	<b>1,0</b>
	<b>Autres charges de personnel</b>				
648120	FORMATIONS	26 628,37	16 691,20	9 937,17	59,5
	<b>Total</b>	<b>26 628,37</b>	<b>16 691,20</b>	<b>9 937,17</b>	<b>59,5</b>
	<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681110	DOT/AMORT. IMMOB. INCOPORELLES	529,86	751,02	- 221,16	- 29,4
681120	DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	28 851,80	28 329,05	522,75	1,8
	<b>Total</b>	<b>29 381,66</b>	<b>29 080,07</b>	<b>301,59</b>	<b>1,0</b>
	<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>				
681740	DOT.CREANCES DOUTEUSES	1 025,04	2 000,00	- 974,96	- 48,7
	<b>Total</b>	<b>1 025,04</b>	<b>2 000,00</b>	<b>- 974,96</b>	<b>- 48,7</b>
	<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHRGE EXPL	16 890,00	1 809,00	15 081,00	833,7
	<b>Total</b>	<b>16 890,00</b>	<b>1 809,00</b>	<b>15 081,00</b>	<b>833,7</b>
	<b>Autres charges</b>				
657000	SUBV.VERSEE/COUP DE POUCE	3 000,00	2 190,00	810,00	37,0
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	121,67	32,06	89,61	279,5
	<b>Total</b>	<b>3 121,67</b>	<b>2 222,06</b>	<b>899,61</b>	<b>40,5</b>
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 591 945,15</b>	<b>1 631 197,59</b>	<b>- 39 252,44</b>	<b>- 2,4</b>
	<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
	<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
661000	CHARGES D'INTERETS	421,47	771,42	- 349,95	- 45,4
	<b>Total</b>	<b>421,47</b>	<b>771,42</b>	<b>- 349,95</b>	<b>- 45,4</b>



## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2014	31/12/2013	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Total des charges financières</b>	<b>421,47</b>	<b>771,42</b>	<b>- 349,95</b>	<b>- 45,4</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
671200 PENAL.&AMEND.FISC.PENALE	300,00		300,00	
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		50,00	- 50,00	- 100,0
<b>Total</b>	<b>300,00</b>	<b>50,00</b>	<b>250,00</b>	<b>500,0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED		1 252,29	- 1 252,29	- 100,0
<b>Total</b>		<b>1 252,29</b>	<b>- 1 252,29</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>				
687100 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	545,84		545,84	
<b>Total</b>	<b>545,84</b>		<b>545,84</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>845,84</b>	<b>1 302,29</b>	<b>- 456,45</b>	<b>- 35,0</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
695200 IMPOTS AUX TAUX REDUITS	146,00	55,00	91,00	165,5
<b>Total</b>	<b>146,00</b>	<b>55,00</b>	<b>91,00</b>	<b>165,5</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 593 358,46</b>	<b>1 633 326,30</b>	<b>- 39 967,84</b>	<b>- 2,4</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>29 342,76</b>	<b>- 29 342,76</b>	<b>- 100,0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 593 358,46</b>	<b>1 662 669,06</b>	<b>- 69 310,60</b>	<b>- 4,2</b>

## SOMMAIRE

Attestation	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
<hr/>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe au Bilan	7
Présentation Générale	8
Effectif moyen	8
Règles et méthodes comptables	9
Crédit-bail	12
Tableau de suivi des fonds associatifs	13
Détail des contributions volontaires en nature	14
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	17
Etat des échéances, créances et dettes Association	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Transferts de charges	21
Produits et charges exceptionnels	21
Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	22
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>23</b>
<hr/>	
Détail du bilan actif	24
Détail du bilan passif	26
Variation des produits	28
Variation des charges	30