

EXPERT COMPTABLE

Inscrit à l'ordre des Experts-Comptables
et comptables agréés de la région de Marseille



COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste
de la cour d'Appel d'Aix-en-Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice : 2014

Association Les Amis du Coudon

Entreprise sociale et solidaire

**SIEGE SOCIAL : 2 Rue Berthelot
ZI Les Espaluns
83160 LA VALETTE DU VAR**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Mesdames, Messieurs, Les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils 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 président. 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 professionnelles 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Ces appréciations 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 exprimé dans la première partie de ce rapport.

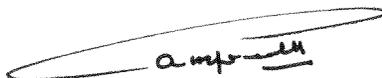
II - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques, estimés nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes, relative à cette mission.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

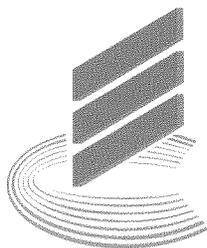
Fait à Toulon,
Le 12 mai 2015

CAMPANELLA FREDERIC
Commissaire aux comptes



CABINET CAMPANELLA FREDERIC

LICENCIÉ EN DROIT DES AFFAIRES



EXPERT COMPTABLE

Inscrit à l'ordre des Experts-Comptables
et comptables agréés de la région de Marseille



COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste
de la cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Association Les Amis du Coudon

Entreprise sociale et solidaire

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2014

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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 avisés 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 convention. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.223-17 du Code du Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.223-17 du Code de Commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé des conventions déjà approuvées par l'Assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimés 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.

Conventions passés au cours de l'exercice écoulé.

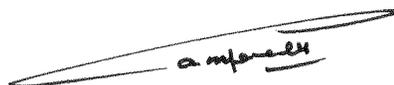
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L612-5 du code de commerce.

Conventions passés depuis la clôture.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée depuis la clôture de l'exercice écoulé.

Fait à Toulon, le 12 mai 2015.

CAMPANELLA FREDERIC
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read "a. campanella", is written over a horizontal line.

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE.

COMPTES ANNUELS au 31/12/2014

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASS. LES AMIS DU COUDON - ENTR SOCIALE SOLIDAIRE
2 Av. MARCELLIN BERTHELOT
ZI LES ESPALUNS
83160 LA VALETTE DU VAR

pour l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	637 175 Euros
- Produits d'exploitation,	1 230 472 Euros
- Résultat net comptable,	(40 026) Euros

Fait à
Le 12/03/2015

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement	6 051	332	5 719		5 719	
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 755	2 786	969	129	840	653.05
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	32 545	18 246	14 300	10 272	4 028	39.21
	Autres immobilisations corporelles	224 342	99 901	124 442	28 069	96 372	343.34
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	458		458	153	305	200.00	
Prêts							
Autres immobilisations financières	6 411		6 411	91	6 320	NS	
	TOTAL I	273 563	121 265	152 298	38 714	113 585	293.40
	Comptes de liaison TOTAL II						
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 189	1 189	100.00
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	23 406		23 406	23 996	590	2.46
	Autres créances	399 296	7 500	391 796	481 444	89 648	18.62
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	63 531		63 531	99 292	35 761	36.02	
Charges constatées d'avance (3)	6 144		6 144	6 635	490	7.39	
	TOTAL III	492 377	7 500	484 877	612 556	127 678	20.84
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	765 940	128 765	637 175	651 269	14 094	2.16

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	151 835	132 435	19 400	14.65		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	107 482	49 016	58 467	119.28		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	40 026	58 467	98 493	168.46		
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports	50 000		50 000			
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	269 292	239 918	29 374	12.24		
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		65 600	65 600	100.00		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		65 600	65 600	100.00		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	37 156	8 767	28 389	323.81		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 931	191 600	43 669	22.79		
	Dettes fiscales et sociales	178 537	141 967	36 569	25.76		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 260	3 417	844	24.69		
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	367 884	345 752	22 132	6.40		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	637 175	651 269	14 094	2.16		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

367 884 345 752

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

215

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12	31/12/2013 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	91 854	77 645	14 209	18.30
Production stockée				
Production immobilisée	29 025		29 025	
Subventions d'exploitation	841 926	866 804	24 878	2.87
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	262 805	345 791	82 986	24.00
Collectes				
Cotisations	14		14	
Autres produits	4 848		4 848	
TOTAL I	1 230 472	1 290 241	59 769	4.63
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 408	7 581	1 172	15.47
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	314 570	322 437	7 867	2.44
Impôts, taxes et versements assimilés	23 115	37 381	14 266	38.16
Salaires et traitements	742 543	676 158	66 385	9.82
Charges sociales	188 786	118 127	70 659	59.82
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 879	11 293	8 586	76.03
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	7 500		7 500	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	160	70	90	128.57
TOTAL II	1 302 960	1 173 046	129 915	11.07
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	72 488	117 195	189 683	161.85
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	639		902		263	29.18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	639		902		263	29.18
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	476		204		273	134.12
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	476		204		273	134.12
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	162		698		536	76.77
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	72 326		117 893		190 220	161.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	542		924		382	41.34
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	542		924		382	41.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 967		1 258		21 709	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 218				4 218	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	27 185		1 258		25 927	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	26 643		334		26 309	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	57		93		36	38.71
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 231 653		1 292 066		60 414	4.68
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 330 679		1 174 600		156 079	13.29
SOLDE INTERMEDIAIRE	99 026		117 467		216 493	184.30
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59 000				59 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			59 000		59 000	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	40 026		58 467		98 493	168.46

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12 31/12/2013	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	5 719		5 719	
20122000 FRAIS 1ER ETS - FRAIS DE PUB.	6 051		6 051	
28012200 AMORTS FRAIS 1ER ETABLISSEMENT	332		332	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	969	129	840	653.05
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LOGICIEL	3 755	3 916	160	4.09
28050000 AMORTS DES BREVETS, LOGICIELS	2 786	3 787	1 001	26.43
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	14 300	10 272	4 028	39.21
21500000 INSTALLATIONS TECH MAT ET OUTI	32 545	44 612	12 067	27.05
28150000 AMORTISS.DES INSTAL.TECHN	18 246	34 341	16 095	46.87
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 442	28 069	96 372	343.34
21810000 AMENAGEMENTS DIVERS	83 451		83 451	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	89 188	91 664	2 477	2.70
21830000 MAT DE BUR & INFORM	36 674	23 774	12 900	54.26
21840000 MOBILIER	15 030	7 479	7 552	100.97
28181000 AMORTS AMENAGTS DIVERS	2 353		2 353	
28182000 AMORTISS.DU MAT.DE TRANSP	71 722	72 501	779	1.07
28183000 AMORTISS.MAT DE BUREAU	20 588	15 262	5 326	34.90
28184000 AMORTISS.DU MOBILIER	5 237	7 085	1 847	26.08
AUTRES TITRES IMMOBILISES	458	153	305	200.00
27100000 TITRES IMMOBILISES	458	153	305	200.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 411	91	6 320	NS
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	6 411	91	6 320	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	152 298	38 714	113 585	293.40
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		1 189	1 189	100.00
40910000 FOURNIS.AVANCES & ACOMPTE		1 189	1 189	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	23 406	23 996	590	2.46
41000000 CLIENTS (01)	21 166	23 996	2 830	11.79
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 240		2 240	
AUTRES CREANCES	391 796	481 444	89 648	18.62
42500321 ACOMPTE CARRUOLO		160	160	100.00
42501216 ACPTA LAHMIDI		400	400	100.00
42501606 ACOMPTE POZO KEVIN		550	550	100.00
42501900 AVACPTA SANTIAGO RAYMOND		540	540	100.00
43870000 ORGANISMES-PRODUIT A RECEVOIR	308 561	328 615	20 054	6.10
44112000 SUBV INVEST A RECEVOIR REGION	10 000		10 000	
44170004 SUBV D'EXPL MAIRIE DU REVEST	15 000	15 000		
44170006 SUBV D'EXPL CONSEIL REGIONAL	56 000	114 500	58 500	51.09
44170007 SUBV D'EXPL DIRECTE (ASP-ACI)		21 250	21 250	100.00
44170013 PLIE	9 735		9 735	
44870000 AUTRES PRODS A RECEVOIR		429	429	100.00
49600000 DEPRECIATION DES SUBVENTIONS	7 500		7 500	
DISPONIBILITES	63 531	99 292	35 761	36.02
51200400 CREDIT COOPERATIF 20391	1 893	38 682	36 789	95.11
51200500 CREDIT COOP. LIVRET A	23 245	8 843	14 402	162.86
51200600 CREDIT COOP. LIVRET EPIDOR	12 563	11 326	1 237	10.92

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	151 835	132 435	19 400	14.65
10260000 SUBV° INVEST / BIENS RENOUV.	133 885	121 085	12 800	10.57
10261000 SUBVENTION INVEST/ VIVENDI	9 950	9 950		
10261100 SUBVENTION INVEST / FAP EDF	8 000	1 400	6 600	471.43
REPORT A NOUVEAU	107 482	49 016	58 467	119.28
11000000 REPORT A NOUVEAU	107 482	49 016	58 467	119.28
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	40 026	58 467	98 493	168.46
APPORTS	50 000		50 000	
10340000 FDS ASSOC. AVEC DT DE REPRISE	50 000		50 000	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	269 292	239 918	29 374	12.24
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		65 600	65 600	100.00
19400000 FONDS DEDIES/SUBV.FONCTIONN.		65 600	65 600	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		65 600	65 600	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	37 156	8 767	28 389	323.81
16400000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE	6 826	8 749	1 923	21.98
16410000 EMPRUNT CO 30000 €	30 000		30 000	
16884000 INTERETS COURUS	114	18	96	524.73
51980000 INTERETS COURUS A PAYER	215		215	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	147 931	191 600	43 669	22.79
40100000 FOURNISSEURS (08)	96 824	16 634	80 190	482.10
40810000 FRS - FACT NON PARVENUES	51 107	174 967	123 860	70.79
DETTE FISCALES ET SOCIALES	178 537	141 967	36 569	25.76
42100010 SALARIES - REMUN ANTERIEURES	1 218	1 218		
42100224 BLANQUER	25	25		
42820000 DETTES PROV P/CONGES A PAYER	31 176	22 472	8 704	38.73
43100000 MSA	75 451	67 553	7 898	11.69
43720000 CHORUM PREVOYANCE	1 218	1 062	157	14.74
43730000 HUMANIS	20 379	17 636	2 743	15.56
43860000 ORGANISMES CHARGE A PAYER	34 419	25 365	9 054	35.70
44410000 ETAT - IS	57	93	36	38.71
44750000 ETAT - TAXE / SALAIRES	3 855	3 436	419	12.19
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	10 737	3 107	7 630	245.61
AUTRES DETTES	4 260	3 417	844	24.69
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 347		2 347	
46710000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	1 913	450	1 463	325.41
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER		2 967	2 967	100.00
TOTAL DETTES	367 884	345 752	22 132	6.40
TOTAL GENERAL	637 175	651 269	14 094	2.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	91 854		77 645		14 209	18,30
70610000 PREST.DE SERVIC. NON ASSUJ TVA	76 575		74 839		1 737	2,32
70611000 PREST.SERVICES MARCHES	13 440		1 999		11 441	572,30
70613000 PREST SERVICES PARTICULIERS	986				986	
70880000 PROD.ACTIV.ANNEXES-REMBT CHAR	852		807		45	5,53
PRODUCTION IMMOBILISEE	29 025				29 025	
72200000 LIVRAISON A SOI MEME	29 025				29 025	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	841 926		866 804		24 878	2,87
74000100 SUBSENTIONS DIVERSES	124				124	
74000400 SUBVENTION MAIRIE OLLIOULES	10 000		10 000			
74000500 SUBVENTION LA CRAU	24 000		25 000		1 000	4,00
74000600 SUB EXP MAIRIE LA GARDE	32 004		24 003		8 001	33,33
74002000 SUBV. MAIRIE DE LA VALETTE	21 500		21 500			
74003000 SUBV MAIRIE DU REVEST			30 000		30 000	100,00
74100000 SUBV CONSEIL GENERAL DU VAR	150 000		150 000			
74120000 SUBV. ASP CAE	230 530		324 200		93 670	28,89
74120100 ASP PERMANENTS	6 237		11 826		5 589	47,26
74120200 ASP AIDE AU POSTE	145 553				145 553	
74123000 MAISON EMPLOI -PLIE/TPM			2 328		2 328	100,00
74132100 CG RSA-CAF	61 845		95 059		33 215	34,94
74132102 CAF CDDI	29 147				29 147	
74133010 PLIE TPM	9 735				9 735	
74133020 TPM POL VILLE	16 688		16 688			
74133022 TPM CUCS	2 000				2 000	
74171000 SUBV.CONSEIL REGIONAL	76 000		116 000		40 000	34,48
74190000 SUBV DIRECCTE ASP ACI	26 563		40 200		13 638	33,92
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	262 805		345 791		82 986	24,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	90 200		243 026		152 826	62,88
79101000 TRANSFERT CHARGES FORMAT° CQP	172 605		102 765		69 840	67,96
COTISATIONS	14				14	
75610000 COTIS. ADHERENTS LA VALETTE	14				14	
AUTRES PRODUITS	4 848				4 848	
75810000 DONS MANUELS NON AFFECTES	4 848				4 848	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 230 472		1 290 241		59 769	4,63
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	6 408		7 581		1 172	15,47
60110000 ACHAT MAT.PREMIERES	4 962		6 205		1 242	20,02
60111000 ACHATS DE FOIN (ANES)	1 446		1 376		70	5,08
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	314 570		322 437		7 867	2,44
60610000 FOURN.NON STOCKABLES (EAU-ENER)	1 507		216		1 291	599,02
60610100 CARBURANT	6 302		5 164		1 137	22,02
60630000 ENTRET.& PT EQUIP. ADMINIST.	3 042		2 235		806	36,07
60630100 PETITS MATERIELS (NOUV LOCAUX)	16 663				16 663	
60631000 ENTRET & PTS EQUIPTS CHANTIER	3 692		4 772		1 081	22,64
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	3 746		5 047		1 301	25,78
60641000 COPIES ET REPRODUCTION	6 832		4 758		2 074	43,58
60681000 VETEMENTS DE TRAVAIL	7 268		10 907		3 639	33,36
61220000 GE CAPITAL - COPIEUR NASHUA	2 234		1 644		590	35,90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61222000 HEXAPAGE/EQUIP.INF.48 MOIS		4 870	4 870	100.00
61300500 LOCATION MOBILIERE	288		288	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	25 200		25 200	
61350100 LOC PC >6 MOIS	456		456	
61350200 LOCATION MATERIELS < 6 MOIS	448		448	
61350300 LOCAT° STANDARD TEL ORANGE	308		308	
61400000 CHARGES LOCATIVES	4 452		4 452	
61520000 ENTRET.& REPARATIONS LOCAUX	3 241	3 097	144	4.66
61555000 ENTRET.MAT.& OUTILLAGE	2 067	3 230	1 163	36.01
61558200 ENTRET.MAT.TRANSPORT	5 830	5 209	622	11.94
61560000 MAINTENANCE	4 091	4 542	451	9.93
61600000 ASSURANCES	7 557	6 565	992	15.11
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	360	381	21	5.60
61850000 FORMATIONS	79 934	35 986	43 949	122.13
61850100 FORMAT° SOCLES DE COMPETENCES		11 779	11 779	100.00
61850110 FORMATIONS C.Q.P.	84 418	171 684	87 267	50.83
62260000 HONORAIRES	8 618	9 554	936	9.79
62260100 HONORAIRES DIVERS	6 480		6 480	
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	2 967	2 929	38	1.31
62270000 FRAIS D'ACTES	366		366	
62280000 AUT. SERV.EXT.DIVERS	654	329	325	99.03
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	418	4 779	4 362	91.26
62340000 CADEAUX	1 378	1 040	338	32.48
62510000 DEPLACEMENTS PERMANENTS	4 207	3 967	240	6.04
62510100 DEPLACEMENTS FORMATIONS	4 484	6 024	1 540	25.57
62511000 REMBST TRANSPORT SALARIES	1 001	1 244	243	19.56
62570000 RECEPT.+ MANIF.	5 997	2 452	3 545	144.58
62600000 FRAIS POSTAUX	1 172	754	419	55.58
62610000 FRAIS TELEPHONE	5 463	5 108	355	6.95
62780000 SERVICES BANCAIRES	682	821	139	16.96
62810000 COTISATIONS	750	1 350	600	44.44
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	23 115	37 381	14 266	38.16
63110000 TAXE S/SALAIRES	5 849	21 125	15 276	72.31
63330000 FORMATION CONTINUE	16 844	15 490	1 354	8.74
63580000 AUTRES DROITS	422	767	345	44.94
SALAIRES ET TRAITEMENTS	742 543	676 158	66 385	9.82
64100000 REMUNERATION SAL.POLYVALENTS	434 558	411 461	23 097	5.61
64100100 REMUNERATION PERMANENTS	299 153	256 896	42 257	16.45
64120000 CONGES PAYES	8 704	7 450	16 153	216.83
64140000 INDEM. LICENC./RUPTURE CONV.		7 600	7 600	100.00
64141000 INDEM. & AVANTAGES - PANIERS		1 397	1 397	100.00
64141100 PANIERS SAL. POLYVALENTS.	128	6 253	6 124	97.95
CHARGES SOCIALES	188 786	118 127	70 659	59.82
64510100 COTIS.MSA SAL.POLYV.	57 815	25 627	32 189	125.61
64510200 MSA CADRE	13 135	11 633	1 502	12.91
64513000 MSA PERM.	64 289	43 826	20 462	46.69
64520000 COTIS.PREV.CHORUM PERM.	99	259	160	61.91
64520100 PREV.CHORUM POLYVALENTS	1 825	635	1 190	187.20
64520200 PREV.CHORUM CADRE	103	70	32	45.59
64530000 HUMANIS POLYVALENTS	26 581	20 341	6 239	30.67
64534000 HUMANIS PERM.	9 328	12 090	2 762	22.85
64534100 HUMANIS CADRE	1 946	1 038	908	87.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
64591000 CHARGES CONGES PAYES	5 969		1 953		7 922	405.58
64710000 CHEQUES DEJEUNER	5 276		3 523		1 753	49.78
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 421		1 037		1 384	133.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	19 879		11 293		8 586	76.03
68110000 DOT IMMOB CORP & INCORP	19 879		11 293		8 586	76.03
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 500				7 500	
68174000 DOT PROV ACTIFS CIRCULANTS	7 500				7 500	
AUTRES CHARGES	160		70		90	128.57
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	160		70		90	128.57
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 302 960		1 173 046		129 915	11.07
RESULTAT D'EXPLOITATION	72 488		117 195		189 683	161.85
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	639		902		263	29.18
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	639		902		263	29.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	639		902		263	29.18
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	476		204		273	134.12
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	324		204		121	59.40
66160000 INTERETS BANCAIRES	152				152	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	476		204		273	134.12
RESULTAT FINANCIER	162		698		536	76.77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	72 326		117 893		190 220	161.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	542		924		382	41.34
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	542		924		382	41.32
77188800 DIFFERENCES DE REGLEMENT			0		0	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	542		924		382	41.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	22 967		1 258		21 709	NS
67120000 PENALITES ET AMENDES	5 276		214		5 062	NS
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 689		1 044		16 645	NS
67188800 DIFFERENCES DE REGLEMENT	2		0		2	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 218				4 218	
67520000 VCN ELEMENTS ACTIF CEDES	4 218				4 218	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 185		1 258		25 927	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 643		334		26 309	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	57		93		36	38.71
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	57		93		36	38.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL PRODUITS	1 231 653	1 292 066	60 414	4,68
TOTAL DES CHARGES	1 330 679	1 174 600	156 079	13,29
SOLDE INTERMEDIAIRE	99 026	117 467	216 493	184,30
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS 78940000 REPORT SUBV.NON UTILISEES/EX.A	59 000		59 000	
	59 000		59 000	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES 68940000 ENGAGEMENTS A REALIS/SUBV.ATTR.		59 000	59 000	100,00
		59 000	59 000	100,00
EXCEDENTS OU DEFICITS	40 026	58 467	98 493	168,46

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Néant.

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME les amortissements restent calculés sur la durée d'usage.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		6 051
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 916	1 843
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		44 612	11 878
Installations générales agencements aménagements divers			83 451
Matériel de transport		91 664	4 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 253	23 334
	TOTAL	167 530	123 163
Autres titres immobilisés		153	305
Prêts, autres immobilisations financières		91	7 886
	TOTAL	244	8 191
	TOTAL GENERAL	171 689	139 248

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		6 051	6 051
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 003	3 755	3 755
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		23 945	32 545	32 545
Installations générales agencements aménagements divers			83 451	83 451
Matériel de transport		6 977	89 188	89 188
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 882	51 704	51 704
	TOTAL	33 804	256 888	256 888
Autres titres immobilisés			458	458
Prêts, autres immobilisations financières		1 566	6 411	6 411
	TOTAL	1 566	6 869	6 869
	TOTAL GENERAL	37 373	273 563	273 563

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	332		332
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 787	1 002	2 786
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		34 341	3 632	18 246
Installations générales agencements aménagements divers			2 353	2 353
Matériel de transport		72 501	6 198	71 722
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 347	6 361	25 825
	TOTAL	129 188	18 544	118 146
	TOTAL GENERAL	132 975	19 879	121 265

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	332				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 002				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 632				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 353				
Matériel de transport	6 198				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 361				
TOTAL	18 544				
TOTAL GENERAL	19 879				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 411	6 411	
Autres créances clients	23 406	23 406	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 561	308 561	
Divers état et autres collectivités publiques	90 735	90 735	
Charges constatées d'avance	6 144	6 144	
TOTAL	435 257	435 257	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30 330	30 330		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 826	6 826		
Fournisseurs et comptes rattachés	147 931	147 931		
Personnel et comptes rattachés	32 420	32 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 468	131 468		
Impôts sur les bénéfices	57	57		
Autres impôts taxes et assimilés	14 592	14 592		
Autres dettes	4 260	4 260		
TOTAL	367 884	367 884		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 923			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
Total Fonds dédiés	65 600	65 600	65 600		
TOTAL	65 600	65 600	65 600		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 240
Autres créances	399 296
Total	401 536

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	330
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 107
Dettes fiscales et sociales	76 332
Autres dettes	2 347
Total	130 116

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 144
Total	6 144

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Pas de rémunération des dirigeants.

Valorisation des contributions volontaires

Il n'y a pas de contributions volontaires de la Mairie de La Valette du Var pour les mises à disposition gratuite de biens et services.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	3 315
50 à 54 ans	6 à 10 ans	3 976
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 458
30 à 39 ans	21 à 30 ans	149
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		8 898

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux d'actualisation : 2 %
- table de mortalité : TH / TF 00-02
- méthode de calcul : rétrospective prorata temporis

Les somme indiquées dans le tableau correspondent au montant de la dette actuarielle (passif social).