



COMPTES ANNUELS

Ass. ACHIL 37

9 Bis Place du 8 mai 1945

37340 AMBILLOU

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



11 rue Gustave Eiffel - 37190 AZAY LE RIDEAU
Tél : 02.47.45.49.01 - E.mail : azay@valexco.fr



Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'**Association ACHIL37**.

Cette mission consiste en la mise en œuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	275 055 €uros
Produits d'exploitation	:	1 187 135 €uros
Résultat net comptable	:	20 823 €uros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Azay le Rideau,
Le 02 juin 2015

Cyril CHAUMEAU
Expert-comptable



Etats de synthèse

Ass. ACHIL 37



Bilan Actif

		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	2 788	2 788		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 100	2 967	3 134	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 821	449	2 372	929
	Autres immobilisations corporelles	10 467	7 786	2 681	5 080
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	22 176	13 990	8 186	6 009
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	31 212	811	30 401	33 560
	Autres créances	175 393		175 393	135 785
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15	
DISPONIBILITES	53 315		53 315	33 386	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 745		7 745	1 953
	TOTAL (II)	267 680	811	266 869	204 700
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	289 856	14 801	275 055	210 709

- (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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restaurant à vendre

Compte de Résultat

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 046 102	807 208
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	97 374	100 988
	Dons	2 588	3 725
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	416	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	40 656	44 043
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 187 135	955 965
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	53 421
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		123 994	105 441
Impôts, taxes et versements assimilés		51 685	53 148
Rémunération du personnel		703 116	574 216
Charges sociales		229 740	163 955
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		3 489	2 931
Dotation aux provisions		371	896
Autres charges		1 031	183
Total des charges d'exploitation		1 166 848	935 847
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		20 287	20 119
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	382	288
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	12	43
2 - RESULTAT FINANCIER		371	245
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		20 658	20 364
Charges financières	Produits exceptionnels	300	558
	Charges exceptionnelles	135	451
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	165	107
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 187 818	956 811
TOTAL DES CHARGES		1 166 995	936 340
EXCEDENT ou DEFICIT		20 823	20 470
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			



Etats détaillés

Ass. ACHIL 37



Détail de l' Actif

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	8 186	2,98	6 009	2,85	2 177	36,23
Concessions brevets et droits similaires						-147,3
Brevets, licences, marques	2 788	1,01	2 788	1,32		
Amort brevet, licence, marque	(2 788)	-1,01	(2 788)	-1,32		-0,01
Autres immobilisations incorporelles	3 134	1,14			3 134	
Autres immo incorpo	6 100	2,22	2 272	1,08	3 828	168,46
Amortissement immo incorpo	(2 967)	-1,08	(2 272)	-1,08	(694)	-30,55
Installations techniques, matériel et outillage	2 372	0,86	929	0,44	1 443	155,29
Inst techn, mat et outill ind	2 821	1,03	982	0,47	1 838	187,11
Amortis, matériel et outillage	(449)	-0,16	(53)	-0,03	(396)	-739,7
Autres immobilisations corporelles	2 681	0,97	5 080	2,41	(2 399)	-47,23
Mat bureau et informatique	10 467	3,81	10 794	5,12	(327)	-3,03
Amort mat bur et inform	(7 786)	-2,83	(5 714)	-2,71	(2 072)	-36,26
TOTAL III - Actif Circulant NET	266 869	97,02	204 700	97,15	62 169	30,37
Créances usagers et comptes rattachés	30 401	11,05	33 560	15,93	(3 159)	-9,41
Collectif clients débiteurs	29 591	10,76	32 661	15,50	(3 071)	-9,40
Familles p2r client douteux	879	0,32	1 793	0,85	(914)	-50,97
Familles bid clients douteux			3		(3)	-100,0
Clients douteux pilous	624	0,23			624	
Clients douteux hommes	119	0,04			119	
Prov pour dépréciation clients	(811)	-0,29	(896)	-0,43	86	9,55
Autres créances	175 393	63,77	135 785	64,44	39 608	29,17
Collectif fournisseurs débiteurs			350	0,17	(350)	-100,0
Cpam - remboursement ijss	720	0,26	471	0,22	249	52,92
Prévoyance - remboursement ijc			804	0,38	(804)	-100,0
Opca - remboursement formation	2 048	0,74	9 367	4,45	(7 319)	-78,14
Msa produit à recevoir	2 000	0,73	4 000	1,90	(2 000)	-50,00
Cap asso à recevoir			6 249	2,97	(6 249)	-100,0
Com com gatinés choisilles	7 246	2,63			7 246	
Caf subvention à recevoir	11 973	4,35	18 933	8,99	(6 960)	-36,76
Taxe sur les salaires	247	0,09			247	
Produits à recevoir	151 160	54,96	95 612	45,38	55 547	58,10
Valeurs mobilières de placement	15	0,01	15	0,01		
Parts sociales crédit coop	15	0,01	15	0,01		
Disponibilités	53 315	19,38	33 386	15,84	19 928	59,69
Cesu en attente d'encaissement	4 286	1,56	3 079	1,46	1 207	39,20
Crédit coop gestion générale	39 490	14,36	29 837	14,16	9 652	32,35
Crédit coop livret	9 382	3,41	298	0,14	9 085	N/S
Crédit coop lieux d'accueil	92	0,03	61	0,03	31	51,08
Caisse bidibulles	4		3		1	45,04
Caisse pom de reinette	3		4		(2)	-39,52
Caisse ram tio	11		60	0,03	(48)	-81,20
Caisse ram cege			36	0,02	(36)	-100,0
Caisse handicap ach	1		1			
Caisse cinq mars la pile	33	0,01	8		25	312,90
Caisse hommes	12				12	
Charges constatées d'avance	7 745	2,82	1 953	0,93	5 792	296,60
Charges constatées d'avance	7 745	2,82	1 953	0,93	5 792	296,60

Détail du Passif

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	102 168	37,14	79 597	37,78	22 571	28,36
Total des fonds propres	100 420	36,51	79 597	37,78	20 823	26,16
Report à nouveau	79 597	28,94	59 126	28,06	20 470	34,62
Report à nouveau (solde créd)	79 597	28,94	59 126	28,06	20 470	34,62
Résultat	20 823	7,57	20 470	9,71	353	1,72
Total des autres fonds associatifs	1 748	0,64			1 748	
Subventions investissement	1 748	0,64			1 748	
Subv d'invest	2 000	0,73	3 173	1,51	(1 173)	-36,96
Subvention inscrites au résult	(252)	-0,09	(3 173)	-1,51	2 921	92,06
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	172 887	62,86	131 112	62,22	41 775	31,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			11	0,01	(11)	-100,0
Intérêts courus à payer			11	0,01	(11)	-100,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	224	0,08	20	0,01	205	N/S
Usagers avances	224	0,08	20	0,01	205	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 946	6,89	18 086	8,58	860	4,76
Collectif fournisseurs créditeurs	7 849	2,85	11 191	5,31	(3 342)	-29,86
Fournisseurs factures non parv	11 097	4,03	6 895	3,27	4 202	60,95
Dettes fiscales et sociales	153 717	55,89	107 779	51,15	45 938	42,62
Personnels rémunérations dues	1 402	0,51	1 459	0,69	(58)	-3,95
Dettes provisionnées pour cp	62 320	22,66	50 907	24,16	11 413	22,42
Autres charges à payer (prime)			2 077	0,99	(2 077)	-100,0
Urssaf	17 013	6,19	9 995	4,74	7 018	70,22
Caisse de retraite (médéric)	18 155	6,60	15 999	7,59	2 156	13,48
Caisse de prévoyance (chorim)	3 566	1,30	3 271	1,55	295	9,03
Provision chges sociales cp	20 783	7,56	14 382	6,83	6 401	44,50
Autres charges sociales à paye			1 101	0,52	(1 101)	-100,0
Cap asso à recevoir	2 085	0,76			2 085	
Com com tio	20 712	7,53			20 712	
Taxe sur les salaires			5 276	2,50	(5 276)	-100,0
Particip employeur à la format	7 680	2,79	3 311	1,57	4 369	131,94
Produits constatés d'avance			5 217	2,48	(5 217)	-100,0
Produits constatés d'avance			5 217	2,48	(5 217)	-100,0
Total du passif	275 055	100,00	210 709	100,00	64 346	30,54

Détail du compte de résultat

		01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
61320000	Locations immob - loyers	6 466	<i>0,54</i>	6 506	<i>0,68</i>	(40)	<i>-0,61</i>
61500000	Entretien et réparations	348	<i>0,03</i>	1 605	<i>0,17</i>	(1 257)	<i>-78,31</i>
61560000	Maintenance	5 873	<i>0,49</i>	3 305	<i>0,35</i>	2 568	<i>77,70</i>
616000	Prime d'assurance	2 912	<i>0,25</i>	2 019	<i>0,21</i>	892	<i>44,20</i>
61810000	Documentation	1 046	<i>0,09</i>	963	<i>0,10</i>	83	<i>8,62</i>
62110000	Personnel extérieur			4 368	<i>0,46</i>	(4 368)	<i>-100,00</i>
62250000	Frais sur titres	126	<i>0,01</i>	94	<i>0,01</i>	32	<i>34,20</i>
62260000	Honoraires	8 610	<i>0,73</i>	6 644	<i>0,70</i>	1 965	<i>29,58</i>
62261000	Honoraires prestataires	3 810	<i>0,32</i>			3 810	
62262000	Honoraires prest. de formation	1 220	<i>0,10</i>			1 220	
62270000	Frais d'actes et contentieux	50		81	<i>0,01</i>	(31)	<i>-38,27</i>
62280000	Adhésions-abonnements	60	<i>0,01</i>	131	<i>0,01</i>	(71)	<i>-54,20</i>
62310000	Annonces et insertions	378	<i>0,03</i>	378	<i>0,04</i>		
62340000	Cadeaux	137	<i>0,01</i>	482	<i>0,05</i>	(345)	<i>-71,68</i>
62500000	Repas mission & réception	1 803	<i>0,15</i>			1 803	
62510000	Voyages et déplacements	14 329	<i>1,21</i>	16 272	<i>1,70</i>	(1 942)	<i>-11,94</i>
62570000	Réceptions			5 024	<i>0,53</i>	(5 024)	<i>-100,00</i>
62610000	Téléphone-internet	5 798	<i>0,49</i>	4 945	<i>0,52</i>	853	<i>17,24</i>
62620000	Téléphone portable	2 480	<i>0,21</i>	2 861	<i>0,30</i>	(380)	<i>-13,30</i>
62630000	Affranchissements	1 736	<i>0,15</i>	1 492	<i>0,16</i>	244	<i>16,37</i>
62700000	Secs bancaires et assimilés	438	<i>0,04</i>	284	<i>0,03</i>	154	<i>54,13</i>
62800000	Cotisations professionnelles	2 039	<i>0,17</i>	1 757	<i>0,18</i>	282	<i>16,05</i>
62810000	Formation du personnel	16 449	<i>1,39</i>	7 031	<i>0,74</i>	9 418	<i>133,96</i>
62820000	Frais formation du personnel	1 205	<i>0,10</i>	2 366	<i>0,25</i>	(1 162)	<i>-49,09</i>
Impôts, taxes, versements assimilés		51 685	4,35	53 148	5,56	(1 463)	-2,75
63110000	Taxe sur les salaires	34 560	<i>2,91</i>	39 142	<i>4,09</i>	(4 582)	<i>-11,71</i>
63130000	Participation empl formation	17 029	<i>1,43</i>	13 922	<i>1,46</i>	3 107	<i>22,32</i>
63512000	Ordures ménagères	97	<i>0,01</i>	84	<i>0,01</i>	13	<i>15,57</i>
Rémunération du personnel		703 116	59,23	574 216	60,07	128 900	22,45
64100000	Rémunérations brutes	686 515	<i>57,83</i>	556 508	<i>58,21</i>	130 007	<i>23,36</i>
64111000	Rémunérations stagiaires	5 188	<i>0,44</i>	4 770	<i>0,50</i>	418	<i>8,77</i>
64120000	Congés payés	11 413	<i>0,96</i>	6 380	<i>0,67</i>	5 033	<i>78,89</i>
64121000	Prov s/ sal & ijss à régul			6 558	<i>0,69</i>	(6 558)	<i>-100,00</i>
Charges sociales		229 740	19,35	163 955	17,15	65 785	40,12
64510000	Cotisations aux urssaf	160 333	<i>13,51</i>	108 009	<i>11,30</i>	52 324	<i>48,44</i>
64531000	Cotisations aux retraites	42 067	<i>3,54</i>	34 049	<i>3,56</i>	8 018	<i>23,55</i>
64535000	Prévoyance chorom	11 649	<i>0,98</i>	11 741	<i>1,23</i>	(92)	<i>-0,78</i>
64590000	Charges s/ congés payés à paye	6 401	<i>0,54</i>	1 534	<i>0,16</i>	4 866	<i>317,15</i>
64591000	Ch / prov sal & ijss à régul			2 221	<i>0,23</i>	(2 221)	<i>-100,00</i>
64720000	Oeuvres sociales	3 100	<i>0,26</i>	3 400	<i>0,36</i>	(300)	<i>-8,82</i>
64750000	Médecine du travail	5 286	<i>0,45</i>	3 001	<i>0,31</i>	2 285	<i>76,16</i>
64800000	Autres charges de personnel	904	<i>0,08</i>			904	
Dotation aux amortissements		3 489	0,29	2 931	0,31	558	19,04
68110000	Dot amort immobilisation corpo	3 489	<i>0,29</i>	2 931	<i>0,31</i>	558	<i>19,04</i>
Dotation aux provisions		371	0,03	896	0,09	(525)	-58,57
68174000	Dot. prov. dépréc. créances cl	371	<i>0,03</i>	896	<i>0,09</i>	(525)	<i>-58,57</i>
Autres charges		1 031	0,09	183	0,02	848	462,61
65400000	Perte sur créances	914	<i>0,08</i>			914	
65800000	Chgc diverse gestion courante	117	<i>0,01</i>	183	<i>0,02</i>	(66)	<i>-35,97</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		20 287	1,71	20 119	2,10	168	0,84
RESULTAT FINANCIER		371	0,03	245	0,03	126	51,45



Annexe

Ass. ACHIL 37



Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagements retraite

Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'engagement financier de l'entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière, calculée au 31/12/2014 s'élève à 39 605 €. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision.

Droit individuel à la formation

Le nombre d'heures capitalisées par les salariés s'élève à 2015 heures en date de clôture de l'exercice dont 2015 heures n'ayant pas fait l'objet d'une première demande.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 060	695		5 755
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 060	695		5 755
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	53	396		449
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 714	2 399	327	7 786
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 768	2 795	327	8 236	
TOTAL		10 828	3 489	327	13 990

Charges à payer

		31/12/2014
Total des Charges à payer		94 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 097
Fournisseurs factures non parv	11 097	
Dettes fiscales et sociales		83 103
Dettes provisionnées pour ep	62 320	
Provision chges sociales ep	20 783	

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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	59 126	20 470		79 597
Résultat de l'exercice	20 470	20 823	20 470	20 823
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)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 000	252	1 748
Provisions réglementées				
TOTAL	79 597	43 294	20 722	102 168