

ASSOCIATION ADEJ
5 COURS JOSEPH THIERRY

13001 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Activité principale de l'association : Animation Socio-Culturelle

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE
Le 12/02/2015

ROUFFIO CECILE
COLLABORATRICE

ATTARD FREDERIC
EXPERT COMPTABLE

AUDIT BPGL & Cie FIDU SARL
376 Avenue du Prado
Le Ribera entrée F
13008 MARSEILLE
04.91.76.08.45

ASSOCIATION ADEJ

5 COURS JOSEPH THIERRY

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2014

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

AUDIT BPGL & Cie FIDU SARL

376 Avenue du Prado

Le Ribera entrée F

13008 MARSEILLE

04.91.76.08.45

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

**ASSOCIATION ADEJ
5 COURS JOSEPH THIERRY
13001 MARSEILLE**

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,	425 601 Euros
- Produits d'exploitation,	310 566 Euros
- Résultat net comptable,	(120) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 11/02/2015

**ROUFFIO CECILE
COLLABORATRICE**

**ATTARD FREDERIC
EXPERT COMPTABLE**

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						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	67 295	65 799	1 496	6 667	5 171-	77.56-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	30		30	30			
Prêts							
Autres immobilisations financières	5 920		5 920	5 920			
	TOTAL I	73 245	65 799	7 446	12 617	5 171-	40.98-
	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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	151 875		151 875	129 923	21 952	16.90
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	266 280		266 280	298 059	31 779-	10.66-	
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	418 155		418 155	427 981	9 826-	2.30-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	491 400	65 799	425 601	440 599	14 997-	3.40-

(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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	68 602		68 602			
	Report à nouveau	191 663		197 378		5 715-	2.90-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		120-		5 715-	5 595	97.91
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
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	260 146		260 265	120-	0.05-	
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	87 988		93 336	5 348-	5.73-	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	87 988		93 336	5 348-	5.73-	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales	46 238		46 385	147-	0.32-	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	27 224		40 612	13 388-	32.97-	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 006			4 006		
	TOTAL IV	77 468		86 997	9 529-	10.95-	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	425 601		440 599	14 997-	3.40-	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

73 463

86 997

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	8 869		11 082		2 213	19.97
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	301 484		320 673		19 189	5.98
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	168		1 586		1 418	89.44
Collectes						
Cotisations	45		60		15	25.00
Autres produits						
TOTAL I	310 566		333 401		22 835	6.85
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	78 573		71 528		7 045	9.85
Impôts, taxes et versements assimilés	5 842		13 710		7 868	57.39
Salaires et traitements	168 042		201 823		33 781	16.74
Charges sociales	63 955		76 096		12 142	15.96
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 171		5 676		505	8.89
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	321 583		368 834		47 251	12.81
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 018		35 433		24 416	68.91
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	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	7 162		1 975	38.07
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 188		
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	7 162	5 188	1 975	38.07
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 162	5 188	1 975	38.07
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 855	30 246	26 391	87.25
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 063	9 063	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		9 063	9 063	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 747	1 747	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		1 747	1 747	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		7 317	7 317	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 613	1 045	568	54.35
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	317 728	347 652	29 924	8.61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	323 196	371 626	48 430	13.03
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 468	23 974	18 506	77.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	93 336	111 595	18 259	16.36
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	87 988	93 336	5 348	5.73
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	120	5 715	5 595	97.91

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 496		6 667		5 171-	77.56-
21810000 AAI	21 490		21 490			
21820000 MAT DE TRANSPORT	12 600		12 600			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	21 760		21 760			
21840000 MOBILIER	11 445		11 445			
28181000 AMORT AAI	21 490		21 490			
28182000 MAT DE TRANSPORT	12 326		9 693		2 633-	27.17-
28183000 AT MAT BUREAU	20 538		18 144		2 394-	13.20-
28184000 AMORT MOBILIER	11 445		11 301		144-	1.27-
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30		30			
27200000 ACHAT PART SOCIALE	30		30			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 920		5 920			
27500000 CAUTION	5 920		5 920			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 446		12 617		5 171-	40.98-
AUTRES CREANCES	151 875		129 923		21 952	16.90
42103900 GAY WALTER			7		7-	100.00-
46870000 PRODUITS DIVERS * RECEVOIR	151 875		129 916		21 959	16.90
DISPONIBILITES	266 280		298 059		31 779-	10.66-
51230000 BANQUE CREDIT MUTUEL 941	31 521		10 097		21 424	212.18
51260000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU 901	58 760		91 329		32 569-	35.66-
51270000 CREDIT MUTUEL DAT 00045805905			100 632		100 632-	100.00-
51270100 CAT 906 60MOIS 29 11 12 46000	6 000		46 000		40 000-	86.96-
51270200 CAT 907 60 MOIS 13 12 12 50000	50 000		50 000			
51270300 CAT 00045805908 120 000 101014	120 000				120 000	
53100000 CAISSE	0		2		2-	91.46-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	418 155		427 981		9 826-	2.30-
TOTAL GENERAL	425 601		440 599		14 997-	3.40-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	68 602		68 602			
10660000 RESERVE DE TRESORERIE	68 602		68 602			
REPORT A NOUVEAU	191 663		197 378		5 715	2.90
11000000 REPORT A NOUVEAU	191 663		197 378		5 715	2.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	120		5 715		5 595	97.91
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	260 146		260 265		120	0.05
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	87 988		93 336		5 348	5.73
19400000 FONDS DEDIES	87 988		93 336		5 348	5.73
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	87 988		93 336		5 348	5.73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	46 238		46 385		147	0.32
42101800 KAISER SHANTI	13				13	
42103800 BERLAND AURELIE	93				93	
42105100 CASTEL	83				83	
42105500 SOUSSAN	48				48	
42105700 YAHYAOUI	41				41	
42106000 BELLOIS CHARLOTTE	15				15	
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYER	8 954		11 147		2 193	19.67
43100000 URSSAF	20 257		16 350		3 907	23.90
43120000 RETRAITE	3 595		4 129		534	12.93
43130000 VAUBAN HUMANIS RETRAITE CADRE	168		174		6	3.45
43131000 MUTUELLE VAUBAN SMISO	1 988		1 235		753	61.01
43131100 VAUBAN HUMANIS PREVOYANCE	359		397		38	9.57
43310000 UNIFORMATION	4 200		4 156		44	1.06
43860000 DIVERS * ORGANISMES SOCIAUX	4 810		5 635		825	14.64
44400000 IMPOT SOCIETE	1 613		1 045		568	54.35
44700000 TAXE SUR SALAIRES			2 117		2 117	100.00
AUTRES DETTES	27 224		40 612		13 388	32.97
46710000 IJ SS PERCUES	3 857		2 310		1 547	66.99
46860000 CHARGES A PAYER	23 367		38 302		14 935	38.99
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 006				4 006	
48700000 PRODUITS AVANCE	4 006				4 006	
TOTAL DETTES	77 468		86 997		9 529	10.95
TOTAL GENERAL	425 601		440 599		14 997	3.40

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	8 869		11 082		2 213-	19.97-
70600000 PS FORMATION EDUCATION NAT	4 600		9 182		4 582-	49.90-
70610000 PS FORMATION	2 600		1 900		700	36.84
70620000 PS DIVERS	1 669				1 669	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	301 484		320 673		19 189-	5.98-
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION	301 484		320 673		19 189-	5.98-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	168		1 586		1 418-	89.44-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	168		1 586		1 418-	89.44-
COTISATIONS	45		60		15-	25.00-
75600000 CHQ ADHERENTS ADEJ	45		60		15-	25.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	310 566		333 401		22 835-	6.85-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	78 573		71 528		7 045	9.85
60610000 EDF	923		785		138	17.52
60630000 PETIT MATERIEL	2 076		1 210		866	71.51
60640000 FOURNIT.ADMINIS*FOURNIT.BUREAU	920		1 309		388-	29.69-
60680000 FOURNITURES ACTIVITES	144				144	
61100000 SOUS TRAITANCE	19 314		12 570		6 744	53.65
61220000 CREDIT BAIL LIX BAIL GE CAP EQ	2 081		2 074		7	0.33
61230000 BNP LEASE COP CANON IRC2225L	650				650	
61300000 LOYER ET CHARGES LOCATIVES	21 162		19 480		1 682	8.63
61310000 LOCATION PARKING CAMION J5	2 500		1 440		1 060	73.61
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	3 840		3 499		341	9.74
61560000 MAINTENANCE	1 132		858		274	31.93
61600000 ASSURANCE	2 235		1 986		249	12.55
61800000 DOCUMENTATION	278		361		83-	23.00-
62260000 REMUNERAT.INTERMED. & HONOR.	8 650		8 465		185	2.19
62270000 FRAIS D'ACTE	50		31		19	61.29
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENT	4 099		4 539		441-	9.71-
62570100 MISSION RECEPTION	6 060		8 958		2 898-	32.35-
62610000 FRAIS POSTAUX,TEL , INTERNET	2 364		3 220		856-	26.59-
62700000 SERVICE BANCAIRES	67		68		2-	2.35-
62860000 FORMATION	30		675		645-	95.56-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 842		13 710		7 868-	57.39-
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES			9 161		9 161-	100.00-
63330000 FPC	4 200		4 514		314-	6.96-
63513000 TAXE D' HABITATION	1 642				1 642	
63540000 CARTE GRISE/TIMBRES FISCAUX			35		35-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	168 042		201 823		33 781-	16.74-
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	178 271		183 890		5 619-	3.06-
64111100 INDEMNITES STAGIAIRES			3 640		3 640-	100.00-
64190000 CONGES PAYES	2 193-		3 536		5 729-	162.02-
64195000 PRIME	8 036-		10 757		18 793-	174.71-
CHARGES SOCIALES	63 955		76 096		12 142-	15.96-
64500000 URSSAF	54 695		49 460		5 235	10.58
64520000 SMISO VAUBAN HUMANIS MUTUELL	6 223		4 692		1 531	32.64
64531000 RETRAITES PREMALLIANCE AG2R	10 283		10 482		199-	1.90-
64532000 RET CADRE VAUBAN	546		562		16-	2.88-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
64533000 PREVOYANCE VAUBAN	1 639		1 713		74	4.35
64590000 CHARGES SOCIALES*CONGES PAYES	5 635		2 435		8 071	331.39
64595000 CHARGES PRIME	4 752		5 891		10 643	180.67
64800000 MEDECINE DU TRAVAIL	957		861		96	11.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 171		5 676		505	8.89
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 171		5 676		505	8.89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	321 583		368 834		47 251	12.81
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 018		35 433		24 416	68.91
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 162		5 188		1 975	38.07
76000000 PRODUITS FINANCIERS	7 162		5 188		1 975	38.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 162		5 188		1 975	38.07
RESULTAT FINANCIER	7 162		5 188		1 975	38.07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 855		30 246		26 391	87.25
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			9 063		9 063	100.00
77100000 PRODUIT EXCEPTIONNEL			9 063		9 063	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			9 063		9 063	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			1 747		1 747	100.00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 612		1 612	100.00
67120000 AMENDES			135		135	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 747		1 747	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			7 317		7 317	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 613		1 045		568	54.35
69500000 impots societe	1 613		1 045		568	54.35
TOTAL PRODUITS	317 728		347 652		29 924	8.61
TOTAL DES CHARGES	323 196		371 626		48 430	13.03
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 468		23 974		18 506	77.19
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	93 336		111 595		18 259	16.36
78900000 REPORT RESS NON UTILI EXO ANTE	93 336		111 595		18 259	16.36
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	87 988		93 336		5 348	5.73
68900000 ENGAGEMENTS FONDS DEDIES	87 988		93 336		5 348	5.73
EXCEDENTS OU DEFICITS	120		5 715		5 595	97.91

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
46870000 PRODUITS DIVERS * RECEVOIR			151 875.00
31/12/2014 CD SUBVENTIONS 2014 A RECEV	107 475.00		
31/12/2014 CD PREST 2014 A RECEV	250.00		
31/12/2014 CD PREST 2014 A RECEV	250.00		
31/12/2014 CD SUBV 2013 A RECEV	3 900.00		
31/12/2014 CD SUBV 2013 A RECEV	25 000.00		
31/12/2014 CD PROV SUBV 2013 A REC MARSEILL	12 000.00		
31/12/2014 CD PROV SUBV 2013 A REC P DE BOU	500.00		
31/12/2014 CD PROV SUBV 2013 A REC MIRAMAS	500.00		
31/12/2014 CD PROV SUBV 2013 A REC VITROLLE	500.00		
31/12/2014 CD PROV SUBV 2013 A REC MANOSQUE	500.00		
31/12/2014 CD PROV SUBV 2013 A REC SIMIANE	500.00		
31/12/2014 CD PROV SUBV 2013 A REC MARTIGUE	500.00		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS AVANCE			4 005.60
02/10/2014 B4 RACHAT LEASING COPIEUR		4 005.60	
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYER			8 954.05
31/12/2014 CD Provisions pour congés payés		8 954.05	
43860000 DIVERS * ORGANISMES SOCIAUX			4 810.45
31/12/2014 CD Provisions pour congés payés		4 810.45	
46860000 CHARGES A PAYER			23 366.82
31/12/2014 CD PROV ADPEI 311214		109.50	
31/12/2014 CD PROV HONO CC 2014		2 000.00	
31/12/2014 CD PROV TH 2014		1 642.00	
31/12/2014 CD PROV AUDIT' BÉGL SOLDE 2014		2 400.00	
31/12/2014 CD PROV DANOS AFFICHES INTERNET		720.00	
31/12/2014 CD prov prime brute 2014		11 426.53	
31/12/2014 CD prov chgs/prime brute 2014		5 068.79	

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NS
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Tableau de suivi des fonds dédiés	x	
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles		NA
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NS
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes		NA
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	
Détail des produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Détail des charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des charges constatées d'avance	NA
Détail des produits constatés d'avance	NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices	NA
Primes de remboursement des obligations	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	NA
Subventions d'équipement	NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	NA
Rémunération des dirigeants	x NA
Ventilation de l'effectif moyen	NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	NA
Honoraires des commissaires aux comptes	NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Liste des filiales et participations	NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun	NA
Produits et charges exceptionnels	NS
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	NA
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 425 601.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 310 565.56 Euros et dégageant un déficit de 119.72- Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- 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 121-2 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 des règlements ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- 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
Installations générales agencements aménagements divers	21 490		
Matériel de transport	12 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 205		
TOTAL	67 295		
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	5 920		
TOTAL	5 950		
TOTAL GENERAL	73 245		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			21 490	21 490
Matériel de transport			12 600	12 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 205	33 205
TOTAL			67 295	67 295
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières			5 920	5 920
TOTAL			5 950	5 950
TOTAL GENERAL			73 245	73 245

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	21 490			21 490
Matériel de transport	9 693	2 633		12 326
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 445	2 538		31 983
TOTAL	60 628	5 171		65 799
TOTAL GENERAL	60 628	5 171		65 799

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	2 633				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 538				
TOTAL	5 171				
TOTAL GENERAL	5 171				

ANNEXE

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

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	5 920	5 920	
Débiteurs divers	151 875	151 875	
TOTAL	157 795	157 795	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	9 248	9 248		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 377	35 377		
Impôts sur les bénéfices	1 613	1 613		
Autres dettes	27 224	27 224		
Produits constatés d'avance	4 006	4 006		
TOTAL	77 468	77 468		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
PV PT DE BOUC	2 500	2 500	2 500		
PV MIRAMAS	2 000	2 000	2 000		
PV VITROLLES	700	700	700		
ETAT FIPD	12 600	12 600	12 600		
REGION ACT EDUC	18 050	18 050	18 050		
CG13 ACT EDUC	35 586	35 586	35 586		
VILLE MARSEILLE CLSPD	7 000	7 000	7 000		
MIRAMAS	3 800	3 800	3 800		
MIRAMAS CMJ	2 000	2 000	2 000		
CPAIX	9 100	9 100	9 100		
PV MARTIGUES				200	200
PV PORT DE BOUC				4 000	4 000
PV MIRAMAS				1 500	1 500
PV VITROLLES				350	350
PV SIMIANE				8 000	8 000
PV PENNES MIRABEAU				5 000	5 000
ACSE/FIPD				2 000	2 000
REGION ACT EDUC				30 276	30 276
CG13 ACT EDUC				37 362	37 362
TOTAL	93 336	93 336	93 336	88 688	88 688

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	LINEAIRE	4 A 5
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	3 a 4 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3
Mobilier	LINEAIRE	5

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	151 875
Total	151 875

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CF ANNEXE	151 875
Total	151 875

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	13 765
Autres dettes	23 367
Total	37 131

Détail des charges à payer


	Montant
CF ANNEXE	37 131
Total	37 131

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment le président, la secrétaire et la trésorière.

L'information concernant le seul cadre dirigeant salarié de l'association n'a pas été fournie en raison d'une lecture directe de cet élément.

Le Trésorier

G. Berrin

CLARA MARINELLO
Clarinello
Présidente



Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

ADEJ
Acces au Droit des Enfants et des Jeunes

Association

5, Cours Joseph Thierry
13001 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 31 décembre 2014

21, rue Cité-des-Platanes - 13005 Marseille
Tél.: 06.71.54.36.57 - E-mail : m.amigon@outlook.com

Membre d'une association agréée par l'administration fiscale, le règlement des honoraires par chèque est accepté

Association ADEJ
5, Cours Joseph Thierry
13001 MARSEILLE

**Rapport du Commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que vous avez bien voulu me confier, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration, il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Il convient de préciser qu'un audit consiste à vérifier, par sondage 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Le bilan qui vous est présenté s'élève à un total de 425 601 Euros et fait ressortir un résultat déficitaire de 120 Euros.

Je certifie que les comptes annuels, arrêtés au 31 Décembre 2014, 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables suivis et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que pour leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés, aux Membres de l'Association, sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 27 Mars 2015


Michel Amigon
Commissaire aux comptes



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							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	67 295	65 799	1 496	6 667	5 171	77.56	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	30		30	30				
Prêts								
Autres immobilisations financières	5 920		5 920	5 920				
	TOTAL I	73 245	65 799	7 446	12 617	5 171	40.98	
	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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	151 875		151 875	129 923	21 952	16.90	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	266 280		266 280	298 059	31 779	10.66		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	418 155		418 155	427 981	9 826	2.30	
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)	491 400	65 799	425 601	440 599	14 997	3.40	

(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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	68 602		68 602			
	Report à nouveau	191 663		197 378		5 715	2.90
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		120		5 715	5 595	97.91
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
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	260 146		260 265	120	0.05	
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	87 988		93 336	5 348	5.73	
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	87 988		93 336	5 348	5.73	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales	46 238		46 385	147	0.32	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	27 224		40 612	13 388	32.97	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 006			4 006		
	TOTAL IV	77 468		86 997	9 529	10.95	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	425 601		440 599	14 997	3.40	

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

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

73 463 86 997

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	8 869		11 082		2 213	19.97
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	301 484		320 673		19 189	5.98
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	168		1 586		1 418	89.44
Collectes						
Cotisations	45		60		15	25.00
Autres produits						
TOTAL I	310 566		333 401		22 835	6.85
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	78 573		71 528		7 045	9.85
Impôts, taxes et versements assimilés	5 842		13 710		7 868	57.39
Salaires et traitements	168 042		201 823		33 781	16.74
Charges sociales	63 955		76 096		12 142	15.96
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 171		5 676		505	8.89
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	321 583		368 834		47 251	12.81
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 018		35 433		24 416	68.91
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	7 162		5 188		1 975	38.07
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	7 162		5 188		1 975	38.07
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 162		5 188		1 975	38.07
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 855		30 246		26 391	87.25
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 063		9 063	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII			9 063		9 063	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 747		1 747	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII			1 747		1 747	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			7 317		7 317	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 613		1 045		568	54.35
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	317 728		347 652		29 924	8.61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	323 196		371 626		48 430	13.03
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 468		23 974		18 506	77.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	93 336		111 595		18 259	16.36
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	87 988		93 336		5 348	5.73
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	120		5 715		5 595	97.91

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NS
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Tableau de suivi des fonds dédiés	X	
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles		NA
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés		NS
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes		NA
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	X	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	X	
Détail des produits à recevoir	X	
Charges à payer	X	
Détail des charges à payer	X	
Charges et produits constatés d'avance		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des charges constatées d'avance	NA
Détail des produits constatés d'avance	NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices	NA
Primes de remboursement des obligations	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	NA
Subventions d'équipement	NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions		NA
Rémunération des dirigeants	x	NA
Ventilation de l'effectif moyen		NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes		NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Liste des filiales et participations	NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun	NA
Produits et charges exceptionnels	NS
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	NA
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 425 601.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 310 565.56 Euros et dégageant un déficit de 119.72- Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- 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 121-2 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 des règlements ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- 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
Installations générales agencements aménagements divers	21 490		
Matériel de transport	12 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 205		
TOTAL	67 295		
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	5 920		
TOTAL	5 950		
TOTAL GENERAL	73 245		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			21 490	21 490
Matériel de transport			12 600	12 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 205	33 205
TOTAL			67 295	67 295
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières			5 920	5 920
TOTAL			5 950	5 950
TOTAL GENERAL			73 245	73 245

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	21 490			21 490
Matériel de transport	9 693	2 633		12 326
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 445	2 538		31 983
TOTAL	60 628	5 171		65 799
TOTAL GENERAL	60 628	5 171		65 799

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	2 633				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 538				
TOTAL	5 171				
TOTAL GENERAL	5 171				

ANNEXE

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

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	5 920	5 920	
Débiteurs divers	151 875	151 875	
TOTAL	157 795	157 795	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	9 248	9 248		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 377	35 377		
Impôts sur les bénéficiaires	1 613	1 613		
Autres dettes	27 224	27 224		
Produits constatés d'avance	4 006	4 006		
TOTAL	77 468	77 468		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
PV PT DE BOUC	2 500	2 500	2 500		
PV MIRAMAS	2 000	2 000	2 000		
PV VITROLLES	700	700	700		
ETAT FIPD	12 600	12 600	12 600		
REGION ACT EDUC	18 050	18 050	18 050		
CG13 ACT EDUC	35 586	35 586	35 586		
VILLE MARSEILLE CLSPD	7 000	7 000	7 000		
MIRAMAS	3 800	3 800	3 800		
MIRAMAS CMJ	2 000	2 000	2 000		
CPAIX	9 100	9 100	9 100		
PV MARTIGUES				200	200
PV PORT DE BOUC				4 000	4 000
PV MIRAMAS				1 500	1 500
PV VITROLLES				350	350
PV SIMIANE				8 000	8 000
PV PENNES MIRABEAU				5 000	5 000
ACSE/FIPD				2 000	2 000
REGION ACT EDUC				30 276	30 276
CG13 ACT EDUC				37 362	37 362
TOTAL	93 336	93 336	93 336	88 688	88 688

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	LINEAIRE	4 A 5
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	3 a 4 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3
Mobilier	LINEAIRE	5

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	151 875
Total	151 875

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CF ANNEXE	151 875
Total	151 875

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	13 765
Autres dettes	23 367
Total	37 131

Détail des charges à payer

	Montant
CF ANNEXE	37 131
Total	37 131

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment le président, la secrétaire et la trésorière.

L'information concernant le seul cadre dirigeant salarié de l'association n'a pas été fournie en raison d'une lecture directe de cet élément.