

# **COMPTES ANNUELS**

**Période du 01/01/2014 au 31/12/2014**

**ASS SOS VICTIMES 93**

5 rue CARNOT

93000 BOBIGNY CEDEX

## Sommaire

### 1. ETATS FINANCIERS

#### Etats de Synthèse

<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Bilan</i>	5
<i>Annexe</i>	7

#### Détail des Etats Synthèse

<i>Détail du Compte de résultat</i>	18
<i>Détail du Bilan</i>	22

#### Détail de certains postes du bilan

*Immobilisations et amortissements*

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOS VICTIMES 93 relatifs à l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	366 073
Total des ressources	123 623
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>13 415</b>

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

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

Fait à PARIS  
Le 01/01/1900

Expert-Comptable

## ETATS FINANCIER

## ETATS FINANCIERS

## Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises			
Production vendue	123 623	95 097	28 526
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	622 194	574 988	47 206
Reprises et Transferts de charge	11 385	28 873	-17 487
Cotisations			
Autres produits			
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>757 203</b>	<b>698 958</b>	<b>58 245</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges extern	67 012	61 756	5 257
Impôts et taxes	29 100	38 187	-9 087
Salaires et Traitements	439 851	423 727	16 124
Charges sociales	205 224	186 326	18 898
Amortissements et provisions	566	908	-342
Autres charges	7 927	1 631	6 296
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>749 680</b>	<b>712 535</b>	<b>37 146</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 523</b>	<b>-13 577</b>	<b>21 099</b>
Opérations faites en commun			
Produits financiers	1 021	1 071	-50
Charges financières			
<b>Résultat financier</b>	<b>1 021</b>	<b>1 071</b>	<b>-50</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>8 543</b>	<b>-12 505</b>	<b>21 049</b>
Produits exceptionnels	5 117		5 117
Charges exceptionnelles			
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>5 117</b>		<b>5 117</b>
	245	257	-12
Report des ressources non utilisées		20 000	-20 000
Engagements à réaliser			
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>13 415</b>	<b>7 238</b>	<b>6 177</b>
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Total contribution volontaires (produit)</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
<b>Total contribution volontaires (charge)</b>			

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 160	1 160		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	27 091	23 957	3 134	172
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 620		1 620	1 620
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 871</b>	<b>25 117</b>	<b>4 754</b>	<b>1 792</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	225 373		225 373	182 755
Autres créances	4 240		4 240	30 048
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	128 381		128 381	123 144
Charges constatées d'avance	3 326		3 326	3 276
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>361 319</b>		<b>361 319</b>	<b>339 223</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>391 190</b>	<b>25 117</b>	<b>366 073</b>	<b>341 014</b>

## Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	145 000	145 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	69 000	69 000
Report à nouveau	-48 399	-55 636
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>13 415</b>	<b>7 238</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>179 016</b>	<b>165 601</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 894	36 556
Dettes fiscales et sociales	145 918	131 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 574
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 244	4 849
<b>DETTES</b>	<b>187 057</b>	<b>175 413</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>366 073</b>	<b>341 014</b>

 **Annexe**

**ANNEXE**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOS VICTIMES 93

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 366 073 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 13 415 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

### Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

## Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Logiciel : 1 an
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 4 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

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

## Faits caractéristiques

L'association bénéficie de la mise à disposition gratuite de locaux par la ville de Bobigny (avantage évalué à un montant de 6 820 Euros par l'OPHLM).

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 160			1 160
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 160</b>			<b>1 160</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 316	3 528		6 844
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 912		2 665	20 247
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>26 227</b>	<b>3 528</b>	<b>2 665</b>	<b>27 091</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 620			1 620
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 620</b>			<b>1 620</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 008</b>	<b>3 528</b>	<b>2 665</b>	<b>29 871</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 160			1 160
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 160</b>			<b>1 160</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 316	394		3 710
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 740	172	2 665	20 247
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>26 056</b>	<b>566</b>	<b>2 665</b>	<b>23 957</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>27 216</b>	<b>566</b>	<b>2 665</b>	<b>25 117</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 234 559 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 620		1 620
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	225 373	219 363	6 010
Autres	4 240	4 240	
Charges constatées d'avance	3 326	3 326	
<b>Total</b>	<b>234 559</b>	<b>226 929</b>	<b>7 630</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	1 450
<b>Total</b>	<b>1 450</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	145 000			145 000
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>145 000</b>			<b>145 000</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	69 000			69 000
Report à Nouveau	-55 636	7 238		-48 399
Résultat de l'exercice	7 238	6 177		13 415
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>165 601</b>	<b>13 415</b>		<b>179 016</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 187 057 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 894	39 894		
Dettes fiscales et sociales	145 918	145 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	1 244	1 244		
<b>Total</b>	<b>187 057</b>	<b>187 057</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	35 409
Dettes provis. pr congés à payer	50 697
Personnel - autres charges à payer	9 800
Charges sociales s/congés à payer	27 884
Charges sociales - charges à payer	5 390
Taxe sur les salaires CAP	5 634
Formation continue CAP	2 500
<b>Total</b>	<b>137 314</b>



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 326		
<b>Total</b>	<b>3 326</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 244		
<b>Total</b>	<b>1 244</b>		

## **ETATS FINANCIER - DETAIL**

### **ETATS FINANCIERS**

Détail des Etats Financiers

## Détail du Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)
<b>Production vendue</b>					
706100 - Médiation Pénale Familiale	99 048,00	13,28	68 272,00	10,19	30 776,00
706200 - Médiation Pénale	22 525,00	3,02	24 450,00	3,65	-1 925,00
706800 - Prestations Diverses	2 050,00	0,27	2 375,00	0,35	-325,00
	<b>123 623,00</b>	<b>16,58</b>	<b>95 097,00</b>	<b>14,19</b>	<b>28 526,00</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
740100 - Subventions Ministère Justice	218 513,00	29,30	167 113,00	24,94	51 400,00
740200 - Subventions Préfecture	105 534,00	14,15	115 350,00	17,21	-9 816,00
740300 - Subventions Département	33 604,39	4,51	32 420,36	4,84	1 184,03
740500 - Subventions Régions	78 104,00	10,47	76 573,00	11,43	1 531,00
740800 - Subventions Communes	175 439,00	23,52	173 532,00	25,90	1 907,00
740900 - Subventions Divers	11 000,00	1,47	10 000,00	1,49	1 000,00
	<b>622 194,39</b>	<b>83,42</b>	<b>574 988,36</b>	<b>85,81</b>	<b>47 206,03</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>					
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances			1 631,13	0,24	-1 631,13
791000 - Transfert de charges d'exploitation	2 718,71	0,36	1 431,85	0,21	1 286,86
791410 - Remboursement GAN Mensuel	7 766,40	1,04	6 413,52	0,96	1 352,88
791430 - Remboursement Formation			935,00	0,14	-935,00
791450 - Aides à l' Emploi	900,35	0,12	18 461,16	2,76	-17 560,81
	<b>11 385,46</b>	<b>1,53</b>	<b>28 872,66</b>	<b>4,31</b>	<b>-17 487,20</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>757 202,85</b>	<b>101,53</b>	<b>698 958,02</b>	<b>104,31</b>	<b>58 244,83</b>
<b>Autres achats non stockés et charges exte</b>					
604000 - Achats d'études et prestations	31 103,73	4,17	26 572,95	3,97	4 530,78
606100 - Achats fournitures non stockable	345,75	0,05	800,97	0,12	-455,22
606300 - Achats de petit équipement	480,00	0,06	621,92	0,09	-141,92
606400 - Achats fournitures administratives	3 566,65	0,48	5 294,06	0,79	-1 727,41
613510 - Locations de matériel technique	327,36	0,04			327,36
615000 - Entretien et réparations	1 758,48	0,24	2 023,61	0,30	-265,13
615600 - Maintenance	3 373,89	0,45	3 237,68	0,48	136,21
616000 - Primes d'assurance	2 157,79	0,29	1 796,85	0,27	360,94
618100 - Documentation générale	438,07	0,06	313,80	0,05	124,27
618500 - Frais de colloques, de séminaires	240,10	0,03	445,35	0,07	-205,25
621500 - Prestations Supervision PSY	854,00	0,11	1 830,00	0,27	-976,00
622610 - Honoraires Expert Comptable	7 056,00	0,95	6 243,12	0,93	812,88
622620 - Honoraires CAC	3 987,32	0,53	3 893,52	0,58	93,80
623700 - Publications	1 086,00	0,15	779,79	0,12	306,21
624300 - Transports des Victimes	3 604,39	0,48	1 189,83	0,18	2 414,56
626000 - Frais postaux			8,92		-8,92
626500 - Téléphone	4 542,27	0,61	4 733,83	0,71	-191,56
626550 - FAX	162,83	0,02	240,75	0,04	-77,92
626600 - Téléphone Portable	228,10	0,03			228,10
626700 - Internet	556,87	0,07	544,70	0,08	12,17
627000 - Services Bancaires	298,70	0,04	269,00	0,04	29,70
628100 - Cotisation CGA	844,00	0,11	915,00	0,14	-71,00
	<b>67 012,30</b>	<b>8,99</b>	<b>61 755,65</b>	<b>9,22</b>	<b>5 256,65</b>
<b>Impôts et taxes</b>					
631100 - Taxe sur les salaires	22 252,00	2,98	31 316,00	4,67	-9 064,00
633300 - Formation continue (organisme)	6 848,04	0,92	6 870,90	1,03	-22,86

## Détail du Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)
<b>Salaires et Traitements</b>	29 100,04	3,90	38 186,90	5,70	-9 086,86
641100 - Salaires appointements	409 615,76	54,92	388 219,23	57,94	21 396,53
641180 - Salaires Stagiaires	9 043,35	1,21	10 625,40	1,59	-1 582,05
641200 - Congés payés			4 620,00	0,69	-4 620,00
641300 - Primes et gratifications	4 135,00	0,55	5 665,00	0,85	-1 530,00
641400 - Indemnités de Transport	11 529,13	1,55	11 981,17	1,79	-452,04
641490 - Indemnités et Gratifications	3 475,57	0,47	2 616,30	0,39	859,27
641500 - Prov congés Payés	2 052,00	0,28			2 052,00
	439 850,81	58,98	423 727,10	63,23	16 123,71
<b>Charges sociales</b>					
645000 - Cotisations URSSAF	127 514,25	17,10	119 156,77	17,78	8 357,48
645100 - Cotisations Pole Emploi	20 173,09	2,70	16 693,09	2,49	3 480,00
645200 - Cotisations ANEP	4 292,73	0,58	5 750,20	0,86	-1 457,47
645300 - Cotisations CRICA	22 071,12	2,96	18 936,40	2,83	3 134,72
645500 - Cotisations GAN	20 048,10	2,69	14 382,36	2,15	5 665,74
645800 - Prov Charges sur CP			2 541,00	0,38	-2 541,00
645860 - Charges/primes fin d'année			3 115,00	0,46	-3 115,00
647000 - Autres charges sociales	2 275,00	0,31			2 275,00
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 784,69	0,24	1 637,85	0,24	146,84
647700 - Tickets restaurants	1 475,25	0,20	928,00	0,14	547,25
647900 - Prov Charges sur CP	1 129,00	0,15			1 129,00
648000 - Autres charges de personnel	2 206,01	0,30	2 250,00	0,34	-43,99
648700 - Formation du Personnel	2 254,80	0,30	935,00	0,14	1 319,80
	205 224,04	27,52	186 325,67	27,81	18 898,37
<b>Amortissements et provisions</b>					
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	566,05	0,08	908,15	0,14	-342,10
	566,05	0,08	908,15	0,14	-342,10
<b>Autres charges</b>					
654000 - Pertes s/créances irrécouvrables	7 927,00	1,06	1 631,13	0,24	6 295,87
	7 927,00	1,06	1 631,13	0,24	6 295,87
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>749 680,24</b>	<b>100,52</b>	<b>712 534,60</b>	<b>106,33</b>	<b>37 145,64</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 522,61</b>	<b>1,01</b>	<b>-13 576,58</b>	<b>-2,03</b>	<b>21 099,19</b>
<b>Produits financiers</b>					
763810 - Revenus de Créances Taxables	1 020,73	0,14	1 071,20	0,16	-50,47
	1 020,73	0,14	1 071,20	0,16	-50,47
<b>Résultat financier</b>	<b>1 020,73</b>	<b>0,14</b>	<b>1 071,20</b>	<b>0,16</b>	<b>-50,47</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>8 543,34</b>	<b>1,15</b>	<b>-12 505,38</b>	<b>-1,87</b>	<b>21 048,72</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
771800 - Autres produits except. de gestion	1 416,55	0,19			1 416,55
772000 - Produits des exercices antérieurs	3 700,00	0,50			3 700,00
	5 116,55	0,69			5 116,55
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>5 116,55</b>	<b>0,69</b>			<b>5 116,55</b>
695000 - Impôts sur les bénéfices	245,00	0,03	257,00	0,04	-12,00
	245,00	0,03	257,00	0,04	-12,00

## Détail du Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Report des ressources non utilisées 789100 - Report des ressources non utilisées			20 000,00 20 000,00	2,98 2,98	-20 000,00 -20 000,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>13 414,89</b>	<b>1,80</b>	<b>7 237,62</b>	<b>1,08</b>	<b>6 177,27</b>
Contribution volontaires en nature					
<b>Total contribution volontaires (prod</b>					
<b>Total contribution volontaires (char</b>					



## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	1 160,12		1 160,12	1 160,12
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		1 160,12	-1 160,12	-1 160,12
	1 160,12	1 160,12		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	6 844,31		6 844,31	3 315,91
218300 - Matériel de bureau	15 376,17		15 376,17	18 040,86
218400 - Mobilier	4 870,65		4 870,65	4 870,65
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. div		3 710,40	-3 710,40	-3 315,91
281830 - Amortis. matr.bureau et informat.		15 376,17	-15 376,17	-17 869,30
281840 - Amortis. mobilier		4 870,65	-4 870,65	-4 870,65
	27 091,13	23 957,22	3 133,91	171,56
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275500 - Cautionnements	1 620,00		1 620,00	1 620,00
	1 620,00		1 620,00	1 620,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 871,25</b>	<b>25 117,34</b>	<b>4 753,91</b>	<b>1 791,56</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - Clients	225 373,00		225 373,00	182 755,00
	225 373,00		225 373,00	182 755,00
Autres créances				
441000 - Etat - subvention à recevoir	2 789,80		2 789,80	2 115,30
441700 - Subventions à recevoir				26 573,00
468700 - Divers - produits à recevoir	1 450,00		1 450,00	1 360,00
	4 239,80		4 239,80	30 048,30
Divers				
Disponibilités				
512100 - CIC Association	27 266,23		27 266,23	41 980,27
512160 - CIC Epargne Livret	50 443,47		50 443,47	50 579,00
512170 - CIC Livret A Association	50 577,26		50 577,26	30 492,20
512200 - CIC Directeur	93,75		93,75	92,15
	128 380,71		128 380,71	123 143,62
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	3 325,70		3 325,70	3 275,71
	3 325,70		3 325,70	3 275,71
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>361 319,21</b>		<b>361 319,21</b>	<b>339 222,63</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>391 190,46</b>	<b>25 117,34</b>	<b>366 073,12</b>	<b>341 014,19</b>

## Détail du Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102400 - Réserve de Trésorerie	145 000,00	145 000,00
	145 000,00	145 000,00
Autres réserves		
106820 - Réserve pour Investissements	69 000,00	69 000,00
	69 000,00	69 000,00
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	-48 398,53	-55 636,15
	-48 398,53	-55 636,15
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>13 414,89</b>	<b>7 237,62</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>179 016,36</b>	<b>165 601,47</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	4 485,02	3 140,06
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	35 409,06	33 416,00
	39 894,08	36 556,06
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Personnel - rémunérations dues		820,98
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	50 697,00	48 645,00
428600 - Personnel - autres charges à payer	9 800,00	5 665,00
431000 - Urssaf	21 081,00	19 207,00
431100 - IJSS	645,63	4 010,49
437200 - Réunica	11 650,00	10 529,00
437500 - GAN	10 391,57	4 512,96
438200 - Charges sociales s/congés à payer	27 884,00	26 755,00
438600 - Charges sociales - charges à payer	5 390,00	3 115,00
441900 - Avances sur subventions		3 700,00
444000 - Etat - impôts sur les bénéfiques	245,00	257,00
448631 - Taxe sur les salaires CAP	5 634,00	4 216,00
448633 - Formation continue CAP	2 500,00	
	145 918,20	131 433,43
Autres dettes		
468600 - Divers - charges à payer		2 574,36
		2 574,36
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	1 244,48	4 848,87
	1 244,48	4 848,87
<b>DETTES</b>	<b>187 056,76</b>	<b>175 412,72</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>366 073,12</b>	<b>341 014,19</b>



 **Détail de certains postes du bilan****DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN**  
Immobilisations et amortissements

## Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>205100 Logiciels</b>								
0000000001	COMPTABILITE COALA PME	07/11/02	L 100,0€	454,48	454,48		454,48	
0000000002	MS OFFICE XP PRO 2003	22/06/05	L 100,0€	705,64	705,64		705,64	
<b>Total du compte 205100</b>				<b>1 160,12</b>	<b>1 160,12</b>		<b>1 160,12</b>	
<b>218100 Instal.gales, agenc, aménagt.div.</b>								
0000000003	RIDEAU METALLIQUE	13/04/04	L 20,00	1 889,68	1 889,68		1 889,68	
0000000004	INSTALLATION ALARME	13/06/05	L 25,00	1 426,23	1 426,23		1 426,23	
<b>Total du compte 218100</b>				<b>3 315,91</b>	<b>3 315,91</b>		<b>3 315,91</b>	
<b>218300 Matériel de bureau</b>								
0000000005	PORTABLE DELL 2600CEL	11/10/02	L 33,33	1 559,58	1 559,58		1 559,58	
0000000006	ORDINATEUR DELL DIMENSION 2400	19/07/05	L 33,33	783,78	783,78		783,78	
0000000007	SERVEUR+CONFIGURATION RESEAU	21/07/05	L 33,33	5 382,00	5 382,00		5 382,00	
0000000008	IMPRIMANTE LASER	21/07/05	L 33,33	717,60	717,60		717,60	
0000000009	PHOTOCOPIEUR RICOH AF1022	09/03/06	L 25,00	2 990,00	2 990,00		2 990,00	
0000000010	STANDARD TELEPHONIQUE	01/10/08	L 33,33	2 664,69	2 664,69		2 664,69	
0000000013	ORDINATEUR IBSF	14/09/09	L 33,33	547,77	547,77		547,77	
0000000014	SERVEUR IBSF	21/01/10	L 33,33	710,42	710,42		710,42	
0000000011	IMPRIMANTE BROTHER HL5350DN	10/03/11	L 33,33	283,45	265,33	18,12	283,45	
0000000012	ORDINATEUR IBSF DC 6500 4GO	10/03/11	L 33,33	2 401,57	2 248,13	153,44	2 401,57	
<b>Total du compte 218300</b>				<b>18 040,86</b>	<b>17 869,30</b>	<b>171,56</b>	<b>18 040,86</b>	
<b>218400 Mobilier</b>								
0000000015	BUREAU D'ACCEUIL	30/06/97	L 20,00	4 870,65	4 870,65		4 870,65	
<b>Total du compte 218400</b>				<b>4 870,65</b>	<b>4 870,65</b>		<b>4 870,65</b>	
<b>Total de la liste simplifiée</b>				<b>27 387,54</b>	<b>27 215,98</b>	<b>171,56</b>	<b>27 387,54</b>	
Répartition des dotations économiques						171,56	linéaire	
							dégressif	
							variable	

## Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
<b>205100 Logiciels</b>									
<b>Biens hors acquisitions</b>									
0000000001	07/11/02	COMPTABILITE COALA PME	454,48	12	100,00	L	454,48	454,48	
0000000002	22/06/05	MS OFFICE XP PRO 2003	705,64	12	100,00	L	705,64	705,64	
<b>Total biens hors acquisitions</b>			<b>1 160,12</b>				<b>1 160,12</b>	<b>1 160,12</b>	
<b>Récapitulatif du compte 205100</b>									
<b>Biens hors acquisition</b>			<b>1 160,12</b>				<b>1 160,12</b>	<b>1 160,12</b>	
<b>Acquisitions de l'exercice</b>									
<b>Sorties</b>									
<b>Total</b>			<b>1 160,12</b>				<b>1 160,12</b>	<b>1 160,12</b>	
<b>218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.</b>									
<b>Biens hors acquisitions</b>									
0000000003	13/04/04	RIDEAU METALLIQUE	1 889,68	60	20,00	L	1 889,68	1 889,68	
0000000004	13/06/05	INSTALLATION ALARME	1 426,23	48	25,00	L	1 426,23	1 426,23	
<b>Total biens hors acquisitions</b>			<b>3 315,91</b>				<b>3 315,91</b>	<b>3 315,91</b>	
<b>Récapitulatif du compte 218100</b>									
<b>Biens hors acquisition</b>			<b>3 315,91</b>				<b>3 315,91</b>	<b>3 315,91</b>	
<b>Acquisitions de l'exercice</b>									
<b>Sorties</b>									
<b>Total</b>			<b>3 315,91</b>				<b>3 315,91</b>	<b>3 315,91</b>	
<b>218300 Matériel de bureau</b>									
<b>Biens hors acquisitions</b>									
0000000005	11/10/02	PORTABLE DELL 2600CEL	1 559,58	36	33,33	L	1 559,58	1 559,58	
0000000006	19/07/05	ORDINATEUR DELL DIMENSI	783,78	36	33,33	L	783,78	783,78	
0000000007	21/07/05	SERVEUR+CONFIGURATION	5 382,00	36	33,33	L	5 382,00	5 382,00	
0000000008	21/07/05	IMPRIMANTE LASER	717,60	36	33,33	L	717,60	717,60	
0000000009	09/03/06	PHOTOCOPIEUR RICOH AF1C	2 990,00	48	25,00	L	2 990,00	2 990,00	
0000000010	01/10/08	STANDARD TELEPHONIQUE	2 664,69	36	33,33	L	2 664,69	2 664,69	
0000000013	14/09/09	ORDINATEUR IBSF	547,77	36	33,33	L	547,77	547,77	
0000000014	21/01/10	SERVEUR IBSF	710,42	36	33,33	L	710,42	710,42	
0000000011	10/03/11	IMPRIMANTE BROTHER HL53	283,45	36	33,33	L	265,33	283,45	18,12
0000000012	10/03/11	ORDINATEUR IBSF DC 6500 4	2 401,57	36	33,33	L	2 248,13	2 401,57	153,44
<b>Total biens hors acquisitions</b>			<b>18 040,86</b>				<b>17 869,30</b>	<b>18 040,86</b>	<b>171,56</b>

## Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
<b>Report</b>									
<b>218300 Matériel de bureau</b>									
<b>Récapitulatif du compte 218300</b>									
		<b>Biens hors acquisition</b>	<b>18 040,86</b>			<b>17 869,30</b>	<b>171,56</b>	<b>18 040,86</b>	
		<b>Acquisitions de l'exercice</b>							
		<b>Sorties</b>							
		<b>Total</b>	<b>18 040,86</b>			<b>17 869,30</b>	<b>171,56</b>	<b>18 040,86</b>	
<b>218400 Mobilier</b>									
<b>Biens hors acquisitions</b>									
0000000015	30/06/97	BUREAU D'ACCEUIL	4 870,65	60	20,00	L 4 870,65		4 870,65	
		<b>Total biens hors acquisitions</b>	<b>4 870,65</b>			<b>4 870,65</b>		<b>4 870,65</b>	
<b>Récapitulatif du compte 218400</b>									
		<b>Biens hors acquisition</b>	<b>4 870,65</b>			<b>4 870,65</b>		<b>4 870,65</b>	
		<b>Acquisitions de l'exercice</b>							
		<b>Sorties</b>							
		<b>Total</b>	<b>4 870,65</b>			<b>4 870,65</b>		<b>4 870,65</b>	
<b>Récapitulatif du tableau d'amortissement économique</b>									
		<b>Biens hors acquisitions</b>	<b>27 387,54</b>			<b>27 215,98</b>	<b>171,56</b>	<b>27 387,54</b>	
		<b>Acquisitions de l'exercice</b>							
		<b>Sorties</b>							
		<b>Total général</b>	<b>27 387,54</b>			<b>27 215,98</b>	<b>171,56</b>	<b>27 387,54</b>	
		(*) Avoirs de l'exercice							