

**ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS**

**Siège social : 23 rue Saint-Exupéry  
17 200 St Sulpice de Royan**

-----  
**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2014**  
-----

**Coriolis Expertise**

36, rue Pierre Loti – ZAC Monplaisir  
BP 174

16 106 Cognac

*Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Bordeaux*

**Fabiène Berthier**

3, rue Edouard Branly  
BP 132

17 208 Royan Cedex

*Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Poitiers*

**ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS**

**Siège social : 23 rue Saint-Exupéry  
17 200 St Sulpice de Royan**

-----  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2014**  
-----

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 22 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 26 mai 2015. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe détaille en page 24 le suivi des subventions d'exploitation par financeur en précisant le montant attribué et le montant comptabilisé sur l'exercice. Sur la base des éléments disponibles au jour de nos contrôles, nous nous sommes assurés que les subventions sont comptabilisées dans le respect des conventions d'attribution.
- L'annexe détaille également en page 27 la répartition des produits d'exploitation sur l'exercice. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes de comptabilisation et contrôlé par sondage la justification des principaux comptes.
- Nous avons vérifié l'adéquation des règles comptables décrites en page 14, notamment celle portant sur la continuité d'exploitation, avec les prévisions établies par le conseil d'administration.

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

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Royan, le 29 mai 2015  
Pour Coriolis AEC,



Fabienne BERTHIER  
Commissaire aux Comptes

**A N N E X E**

-----

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2014**

**(PERIODE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2014 AU 31 DECEMBRE 2014)**  
**(25pages)**

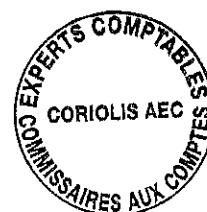
-----

ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS

*Z.A 23 rue ST EXUPERY  
17200 ST SULPICE DE ROYAN*

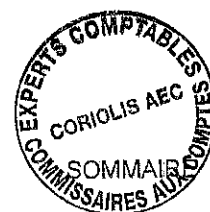
Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2014

COMPTES ARRÊTÉS AU : 31 DÉCEMBRE 2014



SOMMAIRE
----------

SIG production	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat-suite-	3
Détail du compte de résultat	4
Bilan actif	8
Bilan passif	9
Détail du bilan actif	10
Détail du bilan passif	12
Tableau de financement PCG 99 (type cédage)	13
Règles et méthodes comptables	14
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions inscrites au bilan	17
Fonds dédiés	18
Etat des échéances, créances et dettes	19
Annexe libre : produits à recevoir	20
Annexe libre : charges à payer	21
Annexe libre : charges constatées d'avance	22
Annexe libre : produits constatés d'avance	23
Etat des subventions	24
Variation des fonds associatifs	25
Divers	26



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - PRODUCTION

	2014		2013	
	MONTANT	%	MONTANT	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>579 835</b>		<b>590 422</b>	
Vente de marchandises	721	100,0	910	100,0
Coût d'achat des marchandises vendues	281	38,9	324	35,6
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>	<b>440</b>	<b>61,1</b>	<b>588</b>	<b>64,4</b>
Production vendue	579 114	99,9	589 512	99,8
Production stockée ou déstockage				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>579 114</b>		<b>589 512</b>	<b>99,8</b>
<b>Production et ventes de marchandises</b>	<b>579 835</b>		<b>590 422</b>	<b>100,0</b>
Achats de matières premières et approvisionnement	24 500	4,2	34 608	5,9
Variation de stocks				
Sous-traitance directe	6 635	1,1	7 257	1,2
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION (b)</b>	<b>547 979</b>	<b>94,5</b>	<b>547 647</b>	<b>92,8</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE (a+b)</b>	<b>548 420</b>	<b>94,5</b>	<b>548 233</b>	<b>92,9</b>
Autres achats et charges externes	322 575	55,5	272 424	46,1
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>225 845</b>		<b>275 809</b>	<b>46,7</b>
Subventions d'exploitation	252 980	43,6	319 700	54,1
Impôts et taxes	36 332	6,3	42 275	7,2
Rémunérations	988 888	170,5	1 001 052	169,5
Charges sociales	238 089	41,1	232 192	39,3
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-784 484</b>		<b>-680 010</b>	<b>-115,2</b>
Reprises sur amort. et provisions, transfert de charges	774 147	133,5	731 052	123,8
Autres produits de gestion courante	87	0,0	95	0,0
Dotations aux amortissements et aux provisions	37 537	6,5	31 408	5,3
Autres charges de gestion courante	206	0,0	691	0,1
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-47 993</b>	<b>-8,3</b>	<b>19 038</b>	<b>3,2</b>
Quote-part sur opérations faites en commun			4	0,0
Produits financiers			2 299	0,4
Charges financières	1 710	0,3		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-49 703</b>	<b>-8,5</b>	<b>16 742</b>	<b>2,8</b>
Produits exceptionnels	28 193	4,9	10 476	1,8
Charges exceptionnelles	4 139	0,7	5 323	0,9
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-24 053</b>	<b>-4,1</b>	<b>5 153</b>	<b>0,9</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-25 650</b>	<b>-4,4</b>	<b>21 896</b>	<b>3,7</b>
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>	<i>-1 119</i>		<i>3 519</i>	

## COMPTE DE RESULTAT

	au 31/12/2014	au 31/12/2013
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	721	910
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	577 994	587 992
Variation de stocks de livrets		
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>578 715</b>	<b>588 902</b>
Production stockée		
Production immobilisée	0	0
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	252 980	319 700
Reprises sur provisions et transfert de charges	774 147	731 052
Cotisations	1 120	1 520
Autres produits	87	95
	<b>1 607 049</b>	<b>1 641 269</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stocks	281	324
Achats de matières premières et autres approvisionnements	31 134	34 608
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (a)	322 575	279 681
Impôts taxes et versements assimilés	36 332	42 275
Salaires et traitements	988 888	1 001 052
Charges sociales	238 089	232 192
Dotations aux amortissements et provisions		
amortissements sur immobilisations	22 098	31 156
provisions sur immobilisations		
provisions sur actif circulant	1 621	252
provisions pour risques et charges	13 818	0
engagement à réaliser sur subventions attribuées	0	0
Autres charges	206	691
	<b>1 655 042</b>	<b>1 622 232</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-47 993</b>	<b>19 038</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0	4
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences négatives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>0</b>	<b>4</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 710	2 299
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 710</b>	<b>2 299</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 710</b>	<b>-2 295</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-49 703</b>	<b>16 742</b>



## COMPTES DE RESULTAT (SUITE)

	au 31/12/2014	au 31/12/2013
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	23 345	363
Sur opérations en capital	260	4 407
Reprises sur provisions et transferts de charges	600	960
Quote part des subventions d'investissement virées au résultat	3 988	4 746
	<b>28 193</b>	<b>10 476</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	2 760	4 434
Sur opérations en capital	1 379	888
Dotations aux amortissements et aux provisions		
	<b>4 139</b>	<b>5 323</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>24 053</b>	<b>5 153</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL des produits	1 635 242	1 651 749
TOTAL des charges	1 660 892	1 629 853
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>-25 650</b>	<b>21 896</b>
	0	0

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation	
	NET	NET	montant	%
<b>PRODUITS (hors taxes)</b>	<b>579 835</b>	<b>590 421</b>	<b>-10 586</b>	<b>-1,8</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de marchandises (France)</b>				
707000 Vente de livrets	721	910	-189	-20,8
<b>Total vente de marchandises</b>	<b>721</b>	<b>910</b>	<b>-189</b>	<b>-20,8</b>
<b>Production vendue</b>				
Production vendue (biens)				
701000 Animations				
<b>Total</b>				
Production vendue (services)				
706000 Prestations de services aux associations	55 657	85 378	-29 722	-34,8
706010 Prestations de services - CdA	335 181	329 055	6 126	1,9
706011 Prestations de services - communes	105 311	92 509	12 802	13,8
706012 Prestations de services -part-Entreprises	12 911		12 911	
706200 Refacturation de matériaux et consommables	29 338	44 679	-15 342	-34,3
708200 commissions/livrets en dépôt	2 310		2 310	
708300 Location de stands	17 452	16 362	1 090	6,7
708310 Location cycles + VTT	17 771	18 783	-1 012	-5,4
708800 Cotisation des adhérents	1 120	1 520	-400	-26,3
708820 Réparations cycles	2 053	1 225	838	68,4
<b>Total</b>	<b>579 114</b>	<b>589 512</b>	<b>-10 398</b>	<b>-1,8</b>
<b>Total production vendue</b>	<b>579 114</b>	<b>589 512</b>	<b>-10 398</b>	<b>-1,8</b>
<b>Production immobilisée</b>				
721000 sur immobilisations incorporelles				
722000 sur immobilisations corporelles				
<b>Total</b>				
<b>Subventions d'exploitation</b>				
741243 Conseil Général-subvention	80 700	74 700	6 000	8,0
741246 Conseil Régional	30 780	83 000	-52 220	-62,9
741300 DIRRECTE	31 500	42 000	-10 500	-25,0
741432 Autres subventions d'exploitation (CCAS)				
741530 Communauté d'Agglomération-Permanents				
741531 Communauté d'Agglomération-Insertion	110 000	120 000	-10 000	
<b>Total</b>	<b>252 980</b>	<b>319 700</b>	<b>-66 720</b>	<b>-20,9</b>
<b>Reprises sur provisions et transfert de charges</b>				
781500 Reprise/provision pour risques et charges d'exploitation				
781740 Reprise/provision pour dépréciation	252	45 024	-44 772	
789400 Report ressources non utilisées				
791000 Remboursements formations	133 044	71 192	61 851	86,9
791001 Remboursements CPAM+AG2R	11 907	13 352	-1 445	-10,8
791002 Remboursements assurances	533	1 200	-667	-55,6
791400 ASP-PERMANENTS	10 280	19 447	-9 167	
791401 ASP-INSERTION	421 909	580 836	-158 927	-27,4
791402 Aides aux postes- CDDI	174 159		174 159	
791403 CG- Aides CDDI	22 062		22 062	
<b>Total</b>	<b>774 147</b>	<b>731 052</b>	<b>43 094</b>	<b>-7</b>
<b>Autres produits</b>				
758000 Produits divers de gestion courante	87	24	63	264,3
758100 Dons reçus				
758500 Cautions encaissées		71	-71	-100,0
758800 Contribution volontaire-compensatrice des charges supplétives				
<b>Total</b>	<b>87</b>	<b>95</b>	<b>-8</b>	<b>-8,0</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 607 049</b>	<b>1 641 269</b>	<b>-34 220</b>	<b>-58</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de marchandises</b>				
607000 Achat de livrets				#DIV/0!
<b>Total</b>				<b>#DIV/0!</b>
<b>Variation de stocks de marchandises</b>				
603700 Variation de stocks de livrets	281	324	-44	-13,4
<b>Total</b>	<b>281</b>	<b>324</b>	<b>-44</b>	<b>-13,4</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation	
	NET	NET	montant	%
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>				
602210 Combustibles	24 500	34 608	-10 108	-29,2
602230 Fournitures d'atelier/relâchées				
<b>Total</b>	<b>24 500</b>	<b>34 608</b>	<b>-10 108</b>	<b>-29,2</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>				
604000 Achats d'études et prestations de service liées à l'objet soc.	6 635	7 257	-622	-8,6
604100 prestations de services pour travaux				
605000 achats de matériaux, équipements et travaux				
606110 Eau	998	999	-1	-0,1
606120 Electricité	6 334	5 372	962	15,3
606130 Gaz	23	44	-21	-47,7
606140 Carburant	18 816	18 942	-126	-0,7
606300 Petit équipement (outillage et consommable)	11 097	13 593	-2 495	-18,4
606340 Tenue de travail	6 574	3 843	2 731	71,0
606400 Fournitures de bureau	2 122	2 548	-424	-16,6
606410 Traitement informatique	244	124	121	97,5
606800 autres				
611100 Frais de décharge	421	25	393	1403,5
611200 Services extérieurs à notre charge				
612000 Crédit-bail				
613200 Location immobilière	46 064	45 884	180	0,4
613300 Charges locatives				
613310 Location véhicules	3 912	4 442	-530	-11,9
613600 Location matériel	3 607	3 574	33	0,9
614000 charges locatives (taxe foncière)	3 306	3 280	26	0,8
615200 Entretien et maintenance des locaux	6 674	5 740	934	13,9
615600 Entretien et maintenance des biens mobiliers		1 020	-1 020	-100,0
615610 Entretien et maintenance outillage	1 219	493	723	145,8
615620 Entretien et maintenance véhicules	20 573	21 969	-1 396	-6,4
615600 Entretien et maintenance bureautique	6 619	5 205	1 411	27,1
616000 Primes d'assurances	29 984	28 857	1 127	3,8
618100 Documentation générale	397	393	4	1,1
618300 Documentation technique	818	638	180	28,3
621000 Personnel extérieur à l'entreprise				
622100 Commissions et courtages sur achats				
622200 Commissions et courtages sur ventes		4	-4	-100,0
622600 honoraires				
622610 Honoraires avocats	8 870	4 305	2 564	29,0
622620 Honoraires, Commissaire aux Comptes	6 740	6 598	142	2,2
622700 Actes et contentieux				
623000 Annonces et insertions				
623400 Cadeau				
623700 Publications	60	481	-431	-89,6
623800 Divers, dons, pouboires				#DIV/0!
623900 Divers	796	558	237	42,6
624100 Transports sur achats	494	137	357	259,9
625100 Déplacements	6 481	11 936	-5 455	-46,7
625600 Frais de missions	374	218	156	71,7
625700 Réceptions	547	485	62	12,8
626100 Affranchissement	1 197	1 134	63	5,6
626200 Téléphone	8 634	6 044	2 590	30,0
627000 frais bancaires	1 798	781	1 017	130,3
628100 Cotisations	114	1 247	-1 133	-80,9
628800 Formation, stage-permanents	7 089	7 168	-79	-1,1
628810 Formation, stage-insertion	116 407	64 416	50 991	79,2
<b>Total</b>	<b>329 210</b>	<b>276 681</b>	<b>49 529</b>	<b>17,7</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 Taxes sur les salaires	17 232	28 935	-11 703	-40,4
633300 Formation continue	18 051	13 314	4 737	35,6
635400 Droits d'enregistrement et timbres	1 049	26	1 023	3 873,5
635120 taxe foncière				
635130 Autres impôts locaux (résidence spéciale)				#DIV/0!
637800 Taxes diverses				#DIV/0!
<b>Total</b>	<b>36 332</b>	<b>42 276</b>	<b>-6 943</b>	<b>-14,4</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 Rémunération du personnel salarié	418 926	413 290	5 636	1,4
641101 Rémunération du personnel salarié en INSERTION	653 921	662 268	-8 347	-1,5
641200 Congés payés	1 249	1 287	-38	-2,9
641201 Congés payés-personnel en INSERTION	930	-1 050	1 980	168,5
641300 heures supplémentaires	-8 316	1 395	-9 712	-895,1
641300 Indemnités et avantages-PANIER	1 860	1 475	385	12,5
641301 Indemnités et avantages-PANIER-personnel en INSERTION	9 025	7 925	1 100	13,9
641400 Indemnités Sécurité sociale-prévoyance	5 838	10 413	-4 575	-43,9
641401 Indemnités Sécurité sociale-prévoyance-personnel en INSERTION	5 856	4 050	1 806	39,7
<b>Total</b>	<b>888 088</b>	<b>1 001 052</b>	<b>-112 964</b>	<b>-11,4</b>
<b>Charges sociales</b>				
645100 Cotisations URSSAF	129 667	122 077	7 590	6,2
645101 Cotisations URSSAF-personnel en INSERTION	40 673	41 219	-546	-1,3
645300 Cotisations-AGRR	24 036	23 413	625	2,7
645301 Cotisations-AGRR-personnel en INSERTION	32 044	32 079	-35	-0,1
645310 Cotisations-AGRR-CADRE	1 786	1 781	5	0,3
645320 CHORUM-prévoyance	5 435	3 546	1 889	53,3
645321 CHORUM-prévoyance-personnel en INSERTION	3 675	2 455	1 219	49,6
645400 Cotisations ASSEDI				#DIV/0!
645500 Charges/congés payés	1 009	959	50	5,2
645501 Charges/congés payés-personnel en INSERTION	208	-215	421	195,7
645610 Charges/heurs supplémentaires	-4 882	1 059	-5 941	-561,1
645800 Cotisations-APAS	1 310	1 693	-383	-10,8
647500 Pharmacie, médecins du travail-Permanents	112	83	29	35,4
647501 Pharmacie, médecins du travail-Insertion	2 817	2 042	775	38,0
648000 Autres charges de personnel				
648100 Prime rupture conventionnelle				#DIV/0!
<b>Total</b>	<b>236 089</b>	<b>232 192</b>	<b>3 897</b>	<b>1,6</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation	
	NET	NET	montant	%
<b>Dotations aux amortissements, provisions et engagements</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 Sur immobilisations incorporelles				#DIV/0!
681120 Sur immobilisations corporelles	22 098	31 156	-9 058	-29,1
<b>Total</b>	<b>22 098</b>	<b>31 156</b>	<b>-9 058</b>	<b>-29,1</b>
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500 Provision pour risques et charges sur engagement social	13 818		13 818	#DIV/0!
<b>Total</b>	<b>13 818</b>		<b>13 818</b>	<b>#DIV/0!</b>
Dotations aux provisions sur actif circulant				
681700 Provisions/dépréciation des stocks	1 621		1 621	
681740 Provisions/clients douteux		252	-252	
<b>Total</b>	<b>1 621</b>	<b>252</b>	<b>-1 369</b>	
Engagements à réaliser				
689400 Engagements à réaliser sur subventions attribuées				
<b>TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>	<b>37 537</b>	<b>31 408</b>	<b>6 129</b>	<b>19,5</b>
<b>Autres charges</b>				
654000 Parte sur créances irrécouvrables				
654100 Parte sur créances irrécouvrables de l'exercice		331	-331	-100,0
654400 Parte sur créances irrécouvrables de l'exercice antérieur	192	360	-158	-45,1
658000 Charges diverses de gestion courante	14	10	3	33,3
658800 valorisation des locaux -charges supplétives				#DIV/0!
<b>Total</b>	<b>206</b>	<b>691</b>	<b>-485</b>	<b>-70,2</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 655 042</b>	<b>1 622 232</b>	<b>32 811</b>	<b>2,0</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-47 993</b>	<b>19 038</b>	<b>-67 031</b>	<b>-352,1</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
762700 Revenus/créances immobilisée				
768000 Autres produits financiers		4	-4	-100,0
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4</b>	<b>-4</b>	<b>-100,0</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assimilées				
661100 Intérêts des emprunts et dettes	702	714	-12	-1,7
661600 Agios bancaires	1 008	1 585	-577	-36,4
668000 Autres charges financières				
<b>Total</b>	<b>1 710</b>	<b>2 299</b>	<b>-589</b>	<b>-25,6</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 710</b>	<b>2 299</b>	<b>-589</b>	<b>-25,6</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 710</b>	<b>-2 295</b>	<b>585</b>	<b>-25,5</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-49 703</b>	<b>16 742</b>	<b>-66 446</b>	<b>-396,9</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation	
		NET	NET	montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
<b>Sur opérations de gestion</b>					
771400	Rentrées sur créances antérieures			60	
771500	Subventions d'équilibre	60		60	
771800	autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 500	140		
772000	Produits sur exercices antérieurs	785	223	562	252,3
	<b>Total</b>	<b>23 345</b>	<b>363</b>	<b>22 982</b>	<b>-6 334,5</b>
<b>Sur opérations en capital</b>					
775200	Produits de cession d'éléments d'actif	260	4 407	-4 147	-94,1
777000	Quote-part subventions	3 988	4 746	-758	-16,0
778800	Divers				
	<b>Total</b>	<b>4 248</b>	<b>9 153</b>	<b>-4 905</b>	<b>-53,8</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>					
797000	Transfert de charges exceptionnelles	600	960	-360	-37,5
797001	Franchises assurances				
	<b>Total</b>	<b>600</b>	<b>960</b>	<b>-360</b>	<b>-37,8</b>
	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>28 193</b>	<b>10 476</b>	<b>17 717</b>	<b>169,1</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Sur opérations de gestion</b>					
671000	Charges exceptionnelles			1 126	
671200	Pénalités sociales	1 126		1 126	
671800	autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		89		
672000	Charges sur exercices antérieurs	1 634	1 945	-311	-16,0
672001	Régularisations sur exercices antérieurs				
687100	Dotation aux amort exceptionnels/immos				
	<b>Total</b>	<b>2 760</b>	<b>2 034</b>	<b>726</b>	<b>35,7</b>
<b>Sur opérations en capital</b>					
675200	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 379	888	491	55,3
678800	Divers		2 400	-2 400	
	<b>Total</b>	<b>1 379</b>	<b>3 288</b>	<b>-1 909</b>	<b>-58,1</b>
	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4 139</b>	<b>5 323</b>	<b>-1 183</b>	<b>-22,2</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>24 053</b>	<b>5 153</b>	<b>18 900</b>	<b>366,8</b>
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 635 242</b>	<b>1 651 749</b>	<b>-16 507</b>	<b>-1,0</b>
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 660 892</b>	<b>1 629 853</b>	<b>31 038</b>	<b>1,9</b>
	<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-25 650</b>	<b>21 896</b>	<b>-47 546</b>	<b>-217,1</b>

## BILAN ACTIF

	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Amort. & prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	4 076	4 076		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	7 469	3 265	4 204	4 950
Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 724	62 815	2 909	3 455
Autres immobilisations corporelles	262 821	197 223	65 598	57 193
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	930		930	610
Prêts	7 863		7 863	7 863
Autres immobilisations financières				
	<b>348 883</b>	<b>267 379</b>	<b>81 504</b>	<b>74 071</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 404	1 621	3 783	5 685
Avances et acomptes versées sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	90 648		90 648	99 035
Autres créances	166 852		166 852	140 217
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>				
	55 079		55 079	46 619
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>				
	3 345		3 345	3 160
	<b>321 328</b>	<b>1 621</b>	<b>319 707</b>	<b>294 716</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>670 212</b>	<b>269 000</b>	<b>401 212</b>	<b>368 788</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
→ Legs nets à réaliser				
acceptés par les organes statutairement compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
→ Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

	31/12/2014	31/12/2013
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
→ <i>Fonds propres</i>		
fonds associatifs sans droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme	4 600	4 600
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Autres réserves	52 833	30 937
Report à nouveau sur gestion propre		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-25 650</b>	<b>21 896</b>
→ <i>Autres fonds associatifs</i>		
fonds associatifs avec droit de reprise		
≠ apports		7 500
≠ legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
≠ résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	17 296	21 284
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
	<b>49 079</b>	<b>86 217</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	37 053	23 235
Provisions pour charges		
	<b>37 053</b>	<b>23 235</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
fonds dédiés sur autres ressources		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires	30 239	11 159
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses(3)	2 380	2 710
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	65 068	44 943
Dettes fiscales et sociales	201 179	195 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 208	4 691
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	7	26
	<b>315 080</b>	<b>259 336</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>401 212</b>	<b>368 788</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)		20 425	2 019
(1) Dont à moins d'un an (a)		294 656	257 318
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			1 257
(3) Dont emprunts participatifs			
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours			

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation			
		BRUT	BRUT	montant	%		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>							
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits &amp; valeurs similaires</b>							
205000	Logiciels	4 076	4 076	0	0,0		
230500	Amortissements logiciels	-4 076	-4 076	0	0,0		
<b>Total immobilisations incorporelles</b>					#DIV/0!		
<b>Immobilisations corporelles</b>							
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>							
214500	construction sur sol d'autrui-part SCI	7 469	7 469				
281450	Amortissements-construction sur sol d'autrui-part SCI	-3 265	-2 519	-746			
215500	Matériel et outillage	65 724	64 052	1 672	2,6		
281550	Amortissements matériel et outillage	-62 815	-60 597	-2 218	3,7		
<b>Total</b>		<b>7 113</b>	<b>8 406</b>	<b>-1 292</b>	<b>-15,4</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
218100	Agencements bâtiments	56 841	56 841				
218200	Matériel de transport	147 115	124 188	22 917	18,5		
218210	Mat transport (cycles)	33 007	35 514	-2 507	-7,1		
218300	Matériel de bureau et informatique	16 048	16 047	1	0,0		
218400	Mobilier de bureau	9 810	9 810				
281810	Amortissements agencement bâtiment	-26 939	-21 283	-5 656	26,6		
281820	Amortissements mat de transport	-118 773	-112 444	-4 329	3,8		
281821	Amortissements cycles	-30 018	-28 866	-1 152	4,0		
281830	Amortissements mat de bureau et informatique	-15 389	-14 966	-423	2,8		
281840	Amortissements mobilier	-8 104	-7 658	-446	5,8		
<b>Total</b>		<b>65 598</b>	<b>67 193</b>	<b>-1 595</b>	<b>-2,4</b>		
<b>Total immobilisations corporelles</b>				<b>72 711</b>	<b>75 599</b>	<b>-2 888</b>	<b>-3,8</b>
<b>Immobilisations financières</b>							
<b>Titres</b>							
271000	Titres immobilisés autres que les titres de l'activité de portefeuille	930	610	320			
<b>Total</b>		<b>930</b>	<b>610</b>	<b>320</b>			
<b>Autres immobilisations financières</b>							
275500	Dépôts & cautionnement versés	7 863	7 863				
<b>Total</b>		<b>7 863</b>	<b>7 863</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>		
<b>Total immobilisations financières</b>				<b>8 793</b>	<b>8 473</b>	<b>320</b>	<b>4</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>81 504</b>	<b>74 071</b>	<b>7 433</b>	<b>10</b>		

72 711



## DETAIL DU BILAN ACTIF

		au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation	
		NET	NET	montant	%
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Marchandises					
370000	Stocks livrets	5 404	5 685	-281	-4,9
397000	Provision/ dépréciation stock livrets	-1 621			
	<b>Total</b>	<b>3 783</b>	<b>5 685</b>	<b>-1 902</b>	<b>-33,5</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>		<b>3 783</b>	<b>5 685</b>	<b>-1 902</b>	<b>-33,5</b>
Créances					
409100	Fournisseurs, avances et acomptes versés sur commandes			0	#DIV/0!
Clients et comptes rattachés					
411000	Clients	84 280	96 318	-12 038	-12,5
416000	Clients douteux		252	-252	-100,0
418100	Clients, factures à établir	6 369	2 717	3 652	134,4
491000	Provision/clients douteux		-252	252	
	<b>Total</b>	<b>90 648</b>	<b>99 035</b>	<b>-8 388</b>	<b>-8,5</b>
Autres créances					
409000	Fournisseurs, débiteurs	251	163	-163	
409800	Fournisseurs, rabais, remises, ristournes à obtenir			0	
425000	Personnel, acomptes versés			0	
438700	Organismes sociaux, produits à recevoir			0	
441100	Subventions d'investissement à percevoir			0	
441700	Subventions d'exploitation à percevoir	59 490	76 150	-16 660	-21,9
448700	Etat, produits à recevoir	17 284	3 499	13 785	394,0
462000	Créances/cessions d'immo.			0	
467100	Livrets alloués				
468700	Produits à recevoir	89 827	60 405	29 422	48,7
	<b>Total</b>	<b>166 852</b>	<b>140 217</b>	<b>26 634</b>	<b>19,0</b>
<b>Total créances</b>		<b>257 500</b>	<b>239 252</b>	<b>18 248</b>	<b>7,6</b>
Disponibilités					
511200	Banque, chèques à encaisser	2 493	2 686	-193	-7,2
512000	Banque "CREDIT MUTUEL"	2 850		2 850	
512100	Livret Bleu	1 675	148	1 528	1035,7
512200	Banque "CREDIT COOPERATIF"	48 645	42 280	4 365	
530000	Caisse	1 416	1 165	251	21,6
580100	mouvements de fonds-chèques		341	-341	
	<b>Total</b>	<b>55 079</b>	<b>46 619</b>	<b>8 460</b>	<b>18,1</b>
Charges constatées d'avance					
486000	Charges constatées d'avance	3 345	3 160	185	5,9
	<b>Total</b>	<b>3 345</b>	<b>3 160</b>	<b>185</b>	<b>5,9</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>319 707</b>	<b>294 716</b>	<b>24 991</b>	<b>8,5</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>401 212</b>	<b>368 788</b>	<b>32 424</b>	<b>8,8</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation	
		NET	NET	montant	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>					
101300	→Fonds associatifs				
102000	fonds associatifs sans droit de reprise				
102600	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme	4 600	4 600		
105100	Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
106000	Réserves				
106800	Autres réserves	52 833	30 937	21 896	70,8
110000	Report à nouveau sur gestion propre				
<b>→Autres fonds associatifs</b>					
103000	fonds associatifs avec droit de reprise				
103100	IPCA		7 500	-7 500	-100,0
103400	≠ apports				
103500	≠ legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
115000	≠ résultats sous contrôle de tiers financeurs				
105200	Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
140000	Provisions réglementées				
	Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>total</b>		<b>57 433</b>	<b>43 937</b>	<b>14 396</b>	<b>32,8</b>
120/129	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-25 650	21 896	-47 546	-217,1
<b>REPORT A NOUVEAU</b>					
<b>Subventions d'investissement</b>					
131000	Subventions d'investissement	35 160	35 160		
139100	Subventions d'équipement (compte de résultat)	-17 854	-13 866	-3 988	28,8
<b>Total</b>		<b>17 296</b>	<b>21 294</b>	<b>-3 988</b>	<b>-18,7</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>49 079</b>	<b>86 217</b>	<b>-37 138</b>	<b>-43,1</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
151000	Provisions pour risques				
153000	provisions pour pensions et obligations similaires	37 063	23 236	13 818	59,5
<b>Total provisions</b>		<b>37 063</b>	<b>23 236</b>	<b>13 818</b>	<b>59,5</b>
<b>FONDS DEDIES</b>					
194000	fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
195000	fonds dédiés sur autres ressources				
<b>Total fonds dédiés</b>					
<b>DETTES</b>					
<b>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</b>					
164100	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit				
164200	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	28 196		28 196	#DIV/0!
164340	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 019	9 895	-7 876	-79,6
164500	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 380	2 710	-330	-12,2
165000	Dépôts et cautionnements reçus	24	8	16	210,3
168840	Atres emprunts-intérêts courus		1 257	-1 257	
612000	Banque "CREDIT MUTUEL"				
518800	Intérêts courus à payer				
<b>Total</b>		<b>32 619</b>	<b>13 869</b>	<b>18 750</b>	<b>138,2</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>					
419100	Clients, avances et acomptes reçues sur commandes				
<b>Total</b>					
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>					
401000	Fournisseurs	15 062	36 633	-21 571	-58,9
404000	Fournisseurs immobilisations				
408100	Fournisseurs, factures non parvenues	50 006	8 310	41 696	501,8
<b>Total</b>		<b>65 068</b>	<b>44 943</b>	<b>20 125</b>	<b>44,8</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					
421000	Personnel, rémunérations dues	61 571	54 440	7 131	
427000	Personnel, oppositions				
428200	Provision pour congés payés	33 065	30 886	2 178	7,1
428300	Provision pour heures supplémentaires	8 617	16 934	-8 316	-49,1
431000	Urssaf, cotisations dues	27 341	25 853	1 488	5,8
437000	Autres organismes sociaux-SAISIES sur salaire				
437310	UGRR, retraite, cotisations dues	30 848	28 735	1 913	6,7
437311	CHORUM, prévoyance, cotisations dues	3 863	3 489	374	10,7
437320	Retraite cadre	956	963	-7	-0,7
437400	Assedic, cotisations dues				
438200	Provision pour charges/congés payés	15 156	13 942	1 215	8,7
438210	Provision pour charges/heures supplémentaires	4 275	9 158	-4 882	-53,3
438600	autres charges à payer				



## DETAIL DU BILAN PASSIF

	au 31/12/2014	au 31/12/2013	Variation	
	NET	NET	montant	%
438610 Autres organismes sociaux-UNIFORMATION	12 581	8 411	4 170	49,6
447110 Etat charge à payer	3 104	2 996	108	
<b>Total</b>	<b>201 179</b>	<b>195 807</b>	<b>5 372</b>	<b>2,7</b>
<b>Autres</b>				
419100 Clients créditeurs				
419800 clients créditeurs-AVOIR à établir	14 444	4 691	9 753	207,9
468600 divers charges à payer	1 764		1 764	
467300 Créditeurs divers-Livrets				
<b>Total</b>	<b>16 208</b>	<b>4 691</b>	<b>11 517</b>	<b>245,5</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>				
487000 Produits perçus d'avance	7	26	-19	
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>26</b>	<b>-19</b>	
<b>Total dettes</b>	<b>315 080</b>	<b>259 336</b>	<b>55 744</b>	<b>21,5</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>401 212</b>	<b>368 788</b>	<b>32 424</b>	<b>8,8</b>

## TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G 99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	31/12/2014	31/12/2013
Résultat net comptable	-25 650	21 896
Dotations aux amortissements et provisions	37 537	31 408
Reprises sur amortissements et provisions	252	45 024
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	3 988	4 746
Résultat sur cessions d'actifs immobilisés	-1 119	3 519
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>8 767</b>	<b>14 0</b>
Distributions et prélèvements		
<b>Autofinancement net</b>	<b>8 767</b>	<b>14</b>
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	-70	4 947
Augmentation des fonds propres	-7 500	-7 500
Subventions d'investissement reçues		-7 892
Augmentation des dettes financières	32 000	
<b>Ressources durables (I)</b>	<b>33 197</b>	<b>-10 431</b>
Aquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	30 910	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	11 680	14 122
Remboursements des dettes financières		
<b>Emplois stables (II)</b>	<b>42 590</b>	<b>14 122</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global :</b>		
Ressource nette ( I - II ) ou Emploi net ( II - I )	-9 393	-24 553

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE	Début de l'exercice	Fin de l'exercice	Evolution
Stocks et en-cours	5 685	5 404	-281
Clients et comptes rattachés	99 287	90 648	-8 638
Autres créances	143 377	170 197	26 820
<b>Actif circulant</b>	<b>248 349</b>	<b>266 249</b>	<b>17 901</b>
Fournisseurs	44 943	65 068	20 125
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	200 532	217 417	16 886
<b>Dettes (hors emprunts et concours bancaires)</b>	<b>245 475</b>	<b>282 485</b>	<b>37 011</b>
Besoin en fonds de roulement	2 674	-16 236	-19 110
Fonds de roulement	48 238	38 844	-9 394
Trésorerie	45 363	55 080	9 717

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de : 401 212 Euros  
 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de : -25 650 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 et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes définis par le plan comptable général (règlement 2014-03) et le plan comptable des associations (règlement 99-01) conformément aux hypothèses de base :

- § image fidèle
- § continuité d'exploitation
- § permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, comparabilité
- § régularité
- § sincérité
- § importance relative
- § prudence

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.

#### a) Immobilisations corporelles

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

Les productions immobilisées sont comptabilisées pour leur coût de production.

En 2010, les travaux réalisés en interne ont été décomposés par catégories (plomberie, électricité, portail, ..)

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

- Logiciels	de 1 à 6 ans
installations générales	10 ans
- construction sur sol d'autrui	10 ans
- Matériels & outillage	de 2 à 10 ans
- Matériels de transport	de 3 à 7 ans
- Cyclés et motocycles	de 2 à 4 ans
- Mobilier de bureau	de 5 à 10 ans
- Matériels de bureau et informatique	de 2 à 10 ans

#### b) 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.

#### c) Stocks

Les stocks sont évalués selon leur prix d'achat et sortis selon la méthode "FIFO" ("first in, first out"), le premier entré est le premier sorti.

#### d) Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles financent.

#### e) Changements comptables

Afin de distinguer les cotisations "retraite" (UGRR) des cotisations "prévoyance" (CHORUM), création de 3 comptes significatifs :

- c/ 645320 - cotisation PREVOYANCE - permanents
- c/ 645321 - cotisation PREVOYANCE - personnel en INSERTION
- c/ 437311 - cotisations prévoyance CHORUM

#### f) Indemnités de départ à la retraite

Le calcul des indemnités volontaires de départ en retraite est effectué en retenant l'accord d'entreprise signé en décembre 2013.

Le montant des engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice social s'élève à : 37 053 €

Cette méthode de calcul résulte de la prise en compte des paramètres suivants :

Table de mortalité : INSEE 2014

Taux d'actualisation : 1,49 %

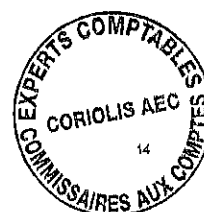
Méthode d'actualisation : retrospective prorata temporis.

Taux de charges patronales pour les non cadres : 35 % et pour les cadres : 40 %.

Initiative du départ salarié entre 65 et 67 ans.

#### g) subvention exceptionnelle

Une subvention exceptionnelle a été accordée par la DIRECCTE à l'association IEPR pour 22 500 € dont 9 000 € ont été versés le 30/12/2014 afin de lui permettre de mettre en place des mesures de restructuration. Les mesures prises dans le cadre de cette restructuration ont débuté en 2015. Par conséquent les charges correspondantes sont supportées sur l'exercice 2015 à hauteur de 28 k€.



## IMMOBILISATIONS

CADRE A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)			
<b>TOTAL I</b>			
<b>TOTAL II</b>	4 076		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	7 469		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 052		1 673
Installations générales, agencements et aménagements divers	56 841		
Matériel de transport	159 712		28 917
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 857		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL III</b>	313 931		30 590
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	610		320
Prêts et autres immobilisations financières	7 863		
<b>TOTAL IV</b>	8 473		320
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	326 480		30 910

CADRE B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)				
<b>TOTAL I</b>				
<b>TOTAL II</b>			4 076	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			7 469	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			65 725	
Installations générales, agencements et aménagements divers			56 841	
Matériel de transport	8 506		180 123	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			25 857	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL III</b>		8 506	336 015	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			930	
Prêts et autres immobilisations financières			7 863	
<b>TOTAL IV</b>			8 793	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		8 506	348 884	

## AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)	4 076				4 076
<b>TOTAL I</b>					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur soi propre	2518	746,93			3264,93
Constructions sur soi d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	60598	2217			62815
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21283	5656			26939
Installations générales, agencements et aménagements divers	141310	12608	7127		146791
Matériel de transport	22623	870			23493
Matériel de bureau et Informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>	248 332	22 098	7 127		263 303
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	252 408	22 098	7 127		267 376

CADRE B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				CADRE C PROV. AMORT. DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressif	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)					
<b>TOTAL I</b>					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur soi propre	747				
Constructions sur soi d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 217				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 656				
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 608				
Matériel de transport	870				
Matériel de bureau et Informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>	22 098				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	22 098				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant en fin d'exercice
provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	23 236	13 818		37 053
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>23 236</b>	<b>13 818</b>		<b>37 053</b>
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres de participation				
Sur titres mis en équivalence				
Sur autres immobilisations financières		1 621		1 621
Sur stocks et en-cours	252		252	
Sur compte clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL III</b>	<b>252</b>	<b>1 621</b>	<b>252</b>	<b>1 621</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (II+III)</b>	<b>23 487</b>	<b>15 439</b>	<b>252</b>	<b>38 674</b>
		15 439	252	
Dont dotations et reprises :				
		- d'exploitation		
		- financières		
		- exceptionnelles		

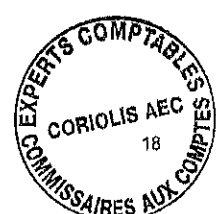


FONDS DEDIES

NEANT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
ressources		A	B	C	D=A-B+B
<b>TOTAL</b>					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES dons manuels, legs et donations affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 196-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
ressources		A	B	C	D=A-B+B
<b>sous-total</b>					
<b>sous-total</b>					
<b>TOTAL</b>					



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
	<b>De l'actif immobilisé</b>			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	7 853		7 853
	Autres immobilisations financières			
	<b>De l'actif circulant</b>			
	Clients douteux ou litigieux	90 648	90 648	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 284	17 284	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupes et associés (2)	149 317	149 317	
	Débiteurs divers	3 345	3 345	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL</b>	<b>268 458</b>	<b>260 595</b>	<b>7 863</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligatoires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligatoires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)	30 239	9 814	20 425	
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 380	2 380		
	Dépôts et cautionnements reçus	65 068	65 068		
	Fournisseurs et comptes rattachés	103 253	103 253		
	Personnel et comptes rattachés	94 822	94 822		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts taxes et versements assimilés	3 104	3 104		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupes et associés (2)	16 208	16 208		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés	7	7		
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>315 080</b>	<b>294 656</b>	<b>20 425</b>	<b>0</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

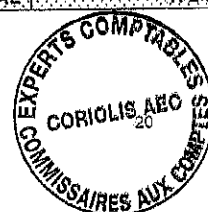
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés

## PRODUITS A RECEVOIR

## ANNEXE LIBRE

		Nature des produits à recevoir	Montant
SUBVENTIONS		Subventions d'exploitation à percevoir pour 2014	59 490
		Subventions d'investissement à percevoir pour 2014	
		<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>	<b>59 490</b>
DIVERS		CPAM-MORISSEAU 22/12 au 31/12/2014	392
		CPAM-SEUREAU 08/09 AU 07/10/2014	73
		CHORUM - MORISSEAU 23/11 au 31/12/2014	458
		UNIFORMATION-D-CHAILLOUX salaires 11 et 12/2014	6 169
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés CORDEAU	293
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés DECHELOTTE	150
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés FEMENIAS	374
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés FRAIGNEAU	270
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés HILPERT	27
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés LEVY ALICIA	347
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés RICHARD REMY	150
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences clés SEUREAU MAURICE	177
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/reliquat Equipe ACC/ F136	1 440
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/reliquat Equipe ACC/ F137	648
		UNIFORMATION-Hommes et savoirs/compétences EQUIPE ACCUEIL	39 096
		UNIFORMATION- Frais annexes sur tx en hauteur	650
		Location de salle de réunion à Hommes et Savoirs	2 310
	ASP-compensation CP/MELLOUL	289	
	CDDi-compensation CP salariés en Insertion	5 900	
	CDDi-solde 2014 à recevoir	30 615	
	<b>TOTAL P.A.R.</b>	<b>89 827</b>	
FACTURES A ETABLIR		locations cyclos-déc.14	500
		Franchise -accident 12/11/14 MENIN	120
		Mutuelle Poitiers- vente scooter-sinistre du 31/08/14	80
		Mutuelle Poitiers- -sinistre du 13/11/2014	264
		Mairie de Royan- Maison associations renovation	5 405
	<b>TOTAL FAE</b>	<b>6 369</b>	
AVOIR A OBTENIR		<b>TOTAL</b>	
AUTRES		Crédit d'impôt-taxe sur les salaires 2014	17 284
		<b>TOTAL</b>	<b>172 970</b>



## CHARGES A PAYER

## ANNEXE LIBRE

Nature des charges à payer		Montant
CHARGES A PAYER	dépôts des comptes 2014 au journal officiel	50
	AGIOS TRIM4/2014	83
	FRAIS bancaires- décembre 14	216
	Dépôts livrets- Henniquau	
	ASP-trop perçu 2014	1 006
	RSA-CG trop perçu en 2014	13 089
	<b>TOTAL</b>	<b>14 444</b>
FACTURES NON PARVENUES	CORLIOLIS- Commissariat aux comptes AUDIT 2014	3 380
	AGESCO- situation au 31/08/2014	4 200
	Hommes et Savoirs/Equipe Accueil de sept à dec 2014	39 096
	OVH- T2I2phone conso 12/2014	34
	Frais déplacement- 2014	592
	SCI-consommation eau 2014	998
	ARA-vente TOPOGUIDES 2013	1 706
	<b>TOTAL</b>	<b>50 006</b>
AVOIR à ETABLIR	<b>TOTAL</b>	
CHARGES A PROVISIONNER	Intérêts courus d'emprunts	24
	Provision congés payés	33 065
	Provision heures à régulariser	8 617
	Provision charges sur congés payés	15 156
	Provision charges / heures à régulariser	4 275
	<b>TOTAL</b>	<b>61 138</b>
	taxe sur les salaires décembre 2014	3 104
	cotisations UNIFORMATION à solder 2014	12 581
	<b>TOTAL</b>	<b>141 273</b>

## CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

## ANNEXE LIBRE

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Certinomis	15/01/2013	14/01/2015	2		
Château d'eau-Fontaine	01/09/2014	31/08/2015	249		
R F- Paye abonnement	01/09/2014	31/08/2015	69		
R F Dico paie	01/01/2015	31/12/2015	58		
Edition Tissot- Sécurité au travail	06/06/2014	05/06/2015	104		
Edition Tissot-Gérer le personnel	26/10/2014	25/10/2015	258		
Ciel comptabilité	20/06/2014	21/06/2015	343		
Ciel-Gestion	21/05/2014	20/05/2015	326		
Ciel Paye	10/01/2014	09/01/2015	28		
SAGE-Module DADS	14/01/2015	13/01/2016	1 213		
Calendriers Facteur et Pompiers	01/01/2015	31/12/2015	40		
SFR-Ligne Fax	13/12/2014	12/01/2015	6		
SFR-Abt portables	01/01/2015	29/01/2015	214		
Orange Ligne fixe	08/11/2014	07/01/2015	6		
Orange Ligne fax	08/12/2014	07/02/2015	32		
assurance Véhicules	04/01/2014	04/01/2015	167		
assurance Cyclos	04/01/2014	04/01/2015	230		
<b>TOTAL</b>			<b>3 345</b>		

## PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

### ANNEXE LIBRE

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION LUDIX	04/12/2014	03/01/2015	7		
<b>TOTAL:</b>			7		

## ETAT DES SUBVENTIONS

## ANNEXE LIBRE

EMETTEUR	Libellé	Montants			
		report subvention N 1	subvention attribuée en N (dont subventions révisables)	subvention produit de l'exercice N	subvention restant à utiliser en N+1
CONSEIL REGIONAL	"contrat régional développement durable": chantiers d'insertion "contrat régional développement durable": aide à la mobilité		30 780	30 780	
CONSEIL GENERAL	"mise à disposition de 2 roues"-RSA "Chantiers" -encadrement et frais de fonctionnement "pôle communication" "pôle événementiel" "pôle bâtiment-bateau-bois"		30 000 15 000 18 000 17 700	30 000 15 000 18 000 17 700	
AGGLOMERATION ROYAN ATLANTIQUE	aide aux postes en contrat unique d'insertion		110 000	110 000	
ETAT	aide à l'accompagnement "pôle communication" "pôle événementiel" "pôle bâtiment-bateau-bois"		9 000 11 250 11 250	9 000 11 250 11 250	
<b>TOTAL</b>			<b>252 980</b>	<b>252 980</b>	

## ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

## ANNEXE LIBRE

EMETTEUR	Libellé	Montants			
		report subvention N non utilisée	subvention attribuée en N	subvention utilisée en N	subvention restant à utiliser en N+1
<b>TOTAL</b>					

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

## ANNEXE LIBRE

libellé	solde début d'exercice A	AUGMENTATION B	DIMINUTION C	solde fin d'exercice D=A+B-C
fonds associatifs sans droit de reprise				
subvention d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme	4 600			4 600
fonds associatifs avec droit de reprise	7 500		7 500	
réserves				
Autres réserves	30 937	21 896		52 833
report à nouveau				
résultat comptable de l'exercice	21 896	-25 650	21 896	-25 650
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	21 284		3 988	17 296
provisions réglementées				
droit des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>86 217</b>	<b>-3 754</b>	<b>33 383</b>	<b>49 079</b>

## TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'ANNEE PRECEDENTE

<b>ORIGINES</b>			
Résultat comptable de l'année précédente définitivement acquis		21 896	
report à nouveau antérieur			
prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment : reprise de fonds antérieurement affectés aux projets associatifs			
<b>AFFECTATIONS</b>			
report à nouveau débiteur			
réserves (dont celle pour le projet associatif)			21 896
Autres réserves			
fonds associatif sans droit de reprise			
<b>TOTAL</b>		<b>21 896</b>	<b>21 896</b>



**DIVERS**a) Meilleures rémunérations

Selon la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à **101 936 €**, car les membres du bureau, bénévoles, ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage.

b) Effectif

En 2014, l'effectif moyen en ETP représente : **47,37** alors qu'en 2013 il était de 50,56

c) Evaluation des droits individuels à la formation au 31/12/14

Les salariés présents au 31/12/14 totalisent : **2 194** heures de DIF acquises

d) engagements donnés et garanties

l'emprunt de **30 000 €** obtenu auprès du crédit coopératif dont **2 019 €** restent à payer au 31/12/2014, est garanti par :

- le nantissement de 305 € de parts du Crédit Coopératif
- la garantie de France Active garantie à hauteur de 50 % du prêt

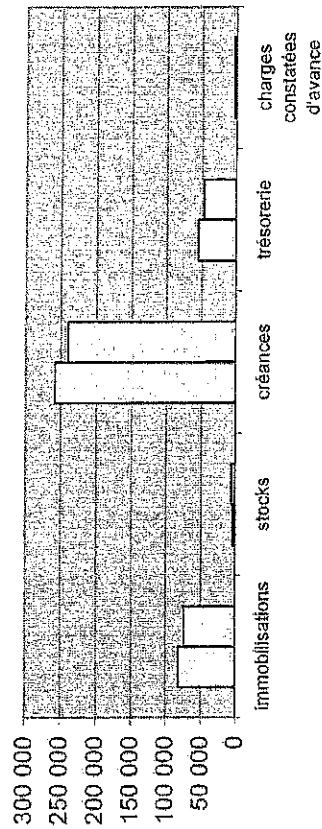
<b>répartition des produits d'exploitation 2014</b>			
<b>PRODUITS</b>			
<b>N°Cpt</b>	<b>INTITULE</b>	<b>2014 en €</b>	<b>en % du TOTAL</b>
<b>Ventes de marchandises</b>			
707000	vente de livrets	721	0%
<b>TOTAL VENTE DE MARCHANDISES</b>		<b>721</b>	<b>0%</b>
<b>Production vendue (services)</b>			
706000	prestations de services aux associations	55 657	3%
706010	prestations de services - ARA	335 181	21%
706011	prestations de services - communes	105 311	7%
706012	prestations de services -part et entreprises	12 911	
706200	refacturation de matériaux et consommables	29 338	2%
708000	Produits des activités annexes	2 310	0%
708300	Location stands et divers	17 452	1%
708310	location cyclos	17 771	1%
708800	cotisation des adhérents	1 120	0%
708820	réparations cyclos	2 063	0%
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE</b>		<b>579 114</b>	<b>36%</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
741243	Conseil Général-ETI	80 700	5%
741246	Conseil Régional	30 780	2%
741300	DIRRECTE-accompagnement	31 500	2%
741531	Communauté d'Agglomération-INSERTION	110 000	7%
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>252 980</b>	<b>16%</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>			
781500	reprise/provision pr risque et chages d'exploitation	0	0%
781740	Reprise/provision pr dépréciation	252	0%
791000	remboursement formation	133 044	8%
791001	remboursements CPAM+AG2R	11 907	1%
791002	remboursement Assurances/accidents	533	0%
791400	ASP-PERMANENTS	10 280	1%
791401	ASP-INSERTION	421 909	26%
791402	Aides aux postes CDDI	174 159	
791403	CG- Aides RSA	22 062	
<b>TOTAL REPRISES et TRANSFERTS de CHARGES</b>		<b>774 147</b>	<b>48%</b>
<b>Autres produits</b>			
758000	Produits divers de gestion courante	87	0%
758500	Cautions encaissées	0	0%
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>87</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 607 049</b>	<b>100%</b>

## BILAN SIMPLIFIE au 31/12/2014

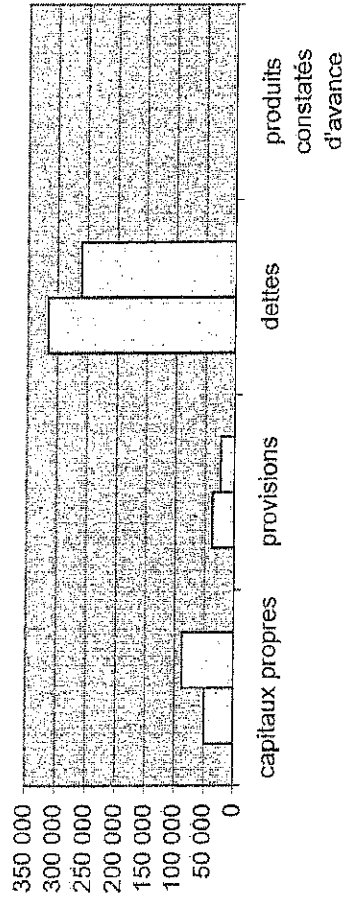
ACTIF		2014		2013		PASSIF	2014		2013	
		Bruit	Amortissements ou provisions	Valeur Nette						
Immobilisations						Ressources propres				
Incorporelles	4 076	4 076	0	0		Fonds associatif-autres réserves	57 433	57 433	43 037	43 037
Corporelles	336 014	263 303	72 711	65 598		report à nouveau	0	0	0	0
Financières	8 793	0	8 793	8 473		subvention d'investissement	17 296	17 296	21 284	21 284
						Résultat de l'exercice	-25 650	-25 650	21 896	21 896
						<b>Sous-total</b>	<b>49 079</b>	<b>49 079</b>	<b>86 217</b>	<b>86 217</b>
actif circulant										
Stocks et en-cours-Livrets	5 404	1 621	3 783	5 685		Provisions pour risques et charges	37 053	37 053	23 235	23 235
						<b>Sous-total</b>	<b>37 053</b>	<b>37 053</b>	<b>23 235</b>	<b>23 235</b>
Créances						Fonds dédiés	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	90 648	0	90 648	99 035		<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Autres créances	166 852	0	166 852	140 217		Dettes à long terme				
						Emprunts aux établissements de crédit (dont concours bancaires)	32 619	32 619	13 869	13 869
						<b>Sous-total</b>	<b>257 500</b>	<b>257 500</b>	<b>239 252</b>	<b>239 252</b>
trésorerie						Dettes à court terme				
VMP (valeurs mobilières de placement)						Fournisseurs et comptes rattachés	65 068	65 068	44 943	44 943
Banque, chèques à encaisser						Dettes fiscales et sociales	201 179	201 179	195 807	195 807
Banque						Autres	16 208	16 208	4 691	4 691
Caisse						<b>Sous-total</b>	<b>315 074</b>	<b>315 074</b>	<b>259 310</b>	<b>259 310</b>
Charges constatées d'avance						Produits perçus d'avance	7	7	26	26
						<b>Sous-total</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
<b>TOTAL</b>			<b>401 212</b>	<b>368 788</b>		<b>TOTAL</b>	<b>401 212</b>	<b>401 212</b>	<b>368 788</b>	<b>368 788</b>

# EVOLUTION DU BILAN 2013-2014

**BILAN ACTIF**



**BILAN PASSIF**



□ 2014 □ 2013

**BILAN ACTIF**

	2014	2013
immobilisations	81 504	74 071
stocks	3 783	5 685
créances	257 500	239 252
trésorerie	55 079	46 619
charges constatées d'avance	3 345	3 160
<b>TOTAL</b>	<b>401 212</b>	<b>368 788</b>

**BILAN PASSIF**

	2014	2013
capitaux propres	49 079	86 217
provisions	37 053	23 235
dettes	315 074	259 309
produits constatés d'avance	7	26
<b>TOTAL</b>	<b>401 212</b>	<b>368 788</b>



2014

FONDS DE ROULEMENT : ressources stables - emplois stables	
IMMOBILISATIONS	348 883
FONDS PROPRES	57 433
REPORT à NOUVEAU	0
RESULTAT	-25 660
AMORTISSEMENTS et PROVISIONS	289 000
PROVISIONS pour risque	37 053
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	17 296
EMPRUNTS	32 595
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>348 883</b>
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>387 727</b>

FONDS DE ROULEMENT

38 844

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT : actif circulant - dettes à Court terme	
STOCKS	5 404
AVANCES VERSEES/COMMANDES	90 648
CLIENTS	166 862
AUTRES CREANCES	3 345
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
<b>TOTAL</b>	<b>266 249</b>
AVANCES RECLUES/COMMANDES	65 068
FOURNISSEURS	201 178
DETTES FISCALES ET SOCIALES	16 232
AUTRES DETTES	7
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	
<b>TOTAL</b>	<b>282 485</b>

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

-16 236

TRESORERIE :

55 060

situation au 31/12/14

55 079

