

**CLIC SENIOR MONTAGNE**  
**2 Rue du Capitaine CHAZOTTE**  
**63240 LE MONT DORE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

**CLIC SENIOR MONTAGNE**  
**2 Rue du Capitaine CHAZOTTE**  
**63240 LE MONT DORE**

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

Aux Membres de l'Assemblée générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2014, sur :

- ❖ le contrôle des comptes annuels de l'Association CLIC SENIOR MONTAGNE, 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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 de nos appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. - Vérifications et informations spécifiques**

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

Le rapport d'activité et les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels ne nous ayant pas été communiqués, comme le prévoit l'article R232-1 du Code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents en vue de nous assurer de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Fait à Clermont-Ferrand, le 13 février 2015

Pour la SAS A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes

François HOSPITAL  
François  
Commissaire aux comptes associé



<b>BILAN ACTIF</b>
--------------------



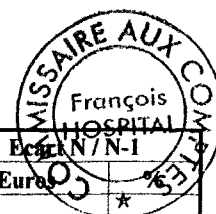
ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 233	5 878	2 355	635	1 720	270.93
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	24 900	22 977	1 923	2 938	1 015	34.54	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL I</b>	<b>33 133</b>	<b>28 855</b>	<b>4 278</b>	<b>3 573</b>	<b>705</b>	<b>19.74</b>
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	633		633	1 922	1 289	67.09
Valcurs mobilières de placement	30		30	30			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	103 964		103 964	181 462	77 498	42.71	
Charges constatées d'avance (3)	2 362		2 362	379	1 984	523.62	
	<b>TOTAL III</b>	<b>106 989</b>		<b>106 989</b>	<b>183 793</b>	<b>76 804</b>	<b>41.79</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>140 122</b>	<b>28 855</b>	<b>111 267</b>	<b>187 365</b>	<b>76 098</b>	<b>40.61</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

<b>BILAN PASSIF</b>
---------------------



<b>PASSIF</b>		Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Exercice N/N-1 Euro	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500	1 500		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	132 920	105 201	27 718	26.35
	Report à nouveau				
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>56 592</b>	<b>27 718</b>	<b>84 310</b>	<b>304.17</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>77 828</b>	<b>134 420</b>	<b>56 592</b>	<b>42.10</b>
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
	<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 925	15 022	5 098	33.93
	Dettes fiscales et sociales	23 422	37 924	14 502	38.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	93		93	
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	<b>33 439</b>	<b>52 946</b>	<b>19 507</b>	<b>36.84</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>111 267</b>	<b>187 365</b>	<b>76 098</b>	<b>40.61</b>

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

33 439      52 946

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

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------

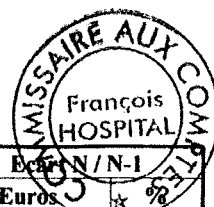


	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Ecart N/N-1	
			Euros	%S
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services			460	100.00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	172 027		227 883	24.51
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 013		5 902	103.52
Collectes				
Cotisations	950		720	31.94
Autres produits			813	100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>184 990</b>		<b>235 778</b>	<b>21.54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	46 467		39 828	16.67
Impôts, taxes et versements assimilés	2 315		4 987	53.57
Salaires et traitements	135 335		115 282	17.40
Charges sociales	54 421		45 961	18.41
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 936		2 504	22.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	594		730	18.71
<b>TOTAL II</b>	<b>241 068</b>		<b>209 292</b>	<b>15.18</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>56 079</b>		<b>26 487</b>	<b>311.72</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------



	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Exercice N / N-1 Euros	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	867	1 232	365	29.62
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>867</b>	<b>1 232</b>	<b>365</b>	<b>29.62</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>867</b>	<b>1 232</b>	<b>365</b>	<b>29.62</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>55 212</b>	<b>27 718</b>	<b>82 930</b>	<b>299.19</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 380		1 380	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 380</b>		<b>1 380</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 380</b>		<b>1 380</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>185 857</b>	<b>237 010</b>	<b>51 154</b>	<b>21.58</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>242 448</b>	<b>209 292</b>	<b>33 157</b>	<b>15.84</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>56 592</b>	<b>27 718</b>	<b>84 310</b>	<b>304.17</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>56 592</b>	<b>27 718</b>	<b>84 310</b>	<b>304.17</b>

## ANNEXE

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evénements significatifs postérieurs à la clôture		NA

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	x	
Permanence ou changement de méthodes	x	

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	NA
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Variation des fonds propres		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Evaluation des créances et des dettes	x	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	x	
Détail des produits à recevoir	x	
Détail des charges à payer	x	
Détail des charges constatées d'avance	x	

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation des subventions	x	
-----------------------------	---	--

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Engagement en matière de pensions et retraites	x	
--	---	--

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

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



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 111 267.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 184 989.90 Euros et dégageant un déficit de 56 591.54- Euros .

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Comparativement à l'exercice 2013, la subvention versée par le Conseil Général du Puy-de-Dôme a été fortement réduite au titre de cet exercice.

Cela s'inscrit dans le cadre de la première année de mise en œuvre du Protocole départemental ciblant les associations présentant un ratio de trésorerie de plus de quatre mois de fonctionnement.

Ainsi, pour ramener progressivement l'association CLIC SENIORS MONTAGNE à ce ratio, la subvention versée par le Conseil général s'est élevée à 76 087 € au lieu de la dotation allouable pour 2014 de 103 209 €.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

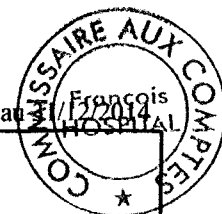
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

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

## ANNEXE

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



## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 823		2 642
Matériel de transport	9 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 300		
TOTAL	24 900		
TOTAL GENERAL	31 723		2 642

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 232	8 233	8 233
Matériel de transport			9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 300	15 300
TOTAL			24 900	24 900
TOTAL GENERAL		1 232	33 133	33 133

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 188	922	1 232	5 878
Matériel de transport	9 600			9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 362	1 015		13 377
TOTAL	21 962	1 015		22 977
TOTAL GENERAL	28 150	1 936	1 232	28 855

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	922				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 015				
TOTAL	1 015				
TOTAL GENERAL	1 936				

## ANNEXE

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

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	1	1	
Débiteurs divers	632	632	
Charges constatées d'avance	2 362	2 362	
<b>TOTAL</b>	<b>2 995</b>	<b>2 995</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 925	9 925		
Personnel et comptes rattachés	14 773	14 773		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 648	8 648		
Autres dettes	93	93		
<b>TOTAL</b>	<b>33 439</b>	<b>33 439</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## ANNEXE

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

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- UNIFAF pour Formation MAIA	632
Total	632

**Détail des charges à payer**

	Montant
ASP trop perçu a rembourser	93
Total	93

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
assistance EBP du 01/01 au 31/10/2015	687		
assurances 2015	1 675		
Total	2 362		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
conseil general	76 087
CARSAT	20 070
OPCA	11 150
CNSA	4 500
MAIA	60 000
CMCAS (edf)	220
Total	172 027

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

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



**C.L.I.C SENIORS MONTAGNE**

*2 rue du Capitaine CHAZOTTE*

*Hopital local*

*63240 LE MONT DORE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2014 au 31/12/2014*

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

**Fait à CHAMALIERES**

**Le 8 février 2015**

**Patrick GENEIX**

Expert Comptable



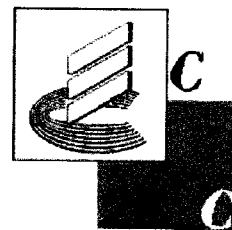
**C2EC**

*19 BOULEVARD BER THELOT*

*CENTRE BEAULIEU*

*63400 CHAMALIERES*

*04 73 19 63 90*



C.L.I.C SENIORS MONTAGNE

2 rue du Capitaine CHAZOTTE  
Hopital local  
63240 LE MONT DORE

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2014 au 31/12/2014**

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

**C2EC CENTRE D'ETUDE ET D'EXPERTISE C**  
19 BOULEVARD BERTHELOT  
CENTRE BEAULIEU  
63400 CHAMALIERES  
04 73 19 63 90



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 233	5 878	2 355	635	1 720	270.93
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	24 900	22 977	1 923	2 938	1 015	34.54	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL I</b>	<b>33 133</b>	<b>28 855</b>	<b>4 278</b>	<b>3 573</b>	<b>705</b>	<b>19.74</b>
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	633		633	1 922	1 289	67.09
Valeurs mobilières de placement	30		30	30			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	103 964		103 964	181 462	77 498	42.71	
Charges constatées d'avance (3)	2 362		2 362	379	1 984	523.62	
	<b>TOTAL III</b>	<b>106 989</b>		<b>106 989</b>	<b>183 793</b>	<b>76 804</b>	<b>41.79</b>
Comptes de Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>140 122</b>	<b>28 855</b>	<b>111 267</b>	<b>187 365</b>	<b>76 098</b>	<b>40.61</b>

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2014 12</b>	<b>31/12/2013 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500	1 500		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	132 920	105 201	27 718	26.35
	Report à nouveau				
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>56 592</b>	<b>27 718</b>	<b>84 310</b>	<b>304.17</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>77 828</b>	<b>134 420</b>	<b>56 592</b>	<b>42.10</b>
	Comptes de liaison				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 925	15 022	5 098	33.93
	Dettes fiscales et sociales	23 422	37 924	14 502	38.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	93		93	
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	<b>33 439</b>	<b>52 946</b>	<b>19 507</b>	<b>36.84</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>111 267</b>	<b>187 366</b>	<b>76 098</b>	<b>40.63</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

33 439

52 946

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services		460	460	100.00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	172 027	227 883	55 856	24.51
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 013	5 902	6 110	103.52
Collectes				
Cotisations	950	720	230	31.94
Autres produits		813	813	100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>184 990</b>	<b>235 718</b>	<b>50 789</b>	<b>21.54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	46 467	39 828	6 639	16.67
Impôts, taxes et versements assimilés	2 315	4 987	2 671	53.57
Salaires et traitements	135 335	115 282	20 053	17.40
Charges sociales	54 421	45 961	8 460	18.41
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 936	2 504	568	22.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	594	730	137	18.71
<b>TOTAL II</b>	<b>241 068</b>	<b>209 292</b>	<b>31 777</b>	<b>15.18</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>56 079</b>	<b>26 487</b>	<b>82 565</b>	<b>311.72</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	867		1 232	29.62
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	867		1 232	29.62
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	867		1 232	29.62
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	55 212		27 718	299.19
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 380		1 380	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	1 380		1 380	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	1 380		1 380	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	185 857		237 010	21.58
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	242 448		209 292	15.84
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	56 592		27 718	304.17
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	56 592		27 718	304.17

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014 12	31/12/2013 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 355	635	1 720	270.93
20500000 LOGICIELS	8 233	6 823	1 410	20.67
28050000 AMORT.CONCESS. DROISIMIL	5 878	6 188	310	5.01
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 923	2 938	1 015	34.54
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 600	9 600		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	15 300	15 300	0	0.00
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	9 600	9 600		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	13 377	12 362	1 015	8.21
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 278</b>	<b>3 573</b>	<b>705</b>	<b>19.74</b>
AUTRES CREANCES	633	1 922	1 289	67.09
42100000 Personnel - Rémunérations dues	1		1	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	632	1 922	1 290	67.12
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30	30		
50300000 VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT	30	30		
DISPONIBILITES	103 964	181 462	77 498	42.71
51210000 CREDIT AGRICOLE	13 232	91 531	78 299	85.54
51221500 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	70 732	69 931	801	1.15
51222000 CREDIT AGRICOLE CAT JAUNE	20 000	20 000		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 362	379	1 984	523.62
48600000 Charges constatées d'avance	2 362	379	1 984	523.62
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>106 989</b>	<b>183 793</b>	<b>76 804</b>	<b>41.79</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 267</b>	<b>187 365</b>	<b>76 098</b>	<b>40.61</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014 12	31/12/2013 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 500	1 500		
10250000 LEGS,DONAT.CTP AC.IMMO.	1 500	1 500		
AUTRES RESERVES	132 920	105 201	27 718	26.35
10680000 AUTRES RESERVES	132 920	105 201	27 718	26.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	56 592	27 718	84 310	304.17
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>77 828</b>	<b>134 420</b>	<b>56 592</b>	<b>42.10</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 925	15 022	5 098	33.93
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	310	15 022	14 712	97.94
40810000 FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR	9 615		9 615	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 422	37 924	14 502	38.24
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	14 773	11 874	2 899	24.42
43100000 Sécurité sociale		16 017	16 017	100.00
43300000 RETRAITE et PREVOYANCE		4 390	4 390	100.00
43700000 Autres organismes sociaux	2 315		2 315	
43820000 PROVISION CHARGES / CP	6 333	4 961	1 373	27.67
44700000 Autres impôts, taxes et versem		682	682	100.00
AUTRES DETTES	93		93	
46860000 Charges à payer	93		93	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>33 439</b>	<b>52 946</b>	<b>19 507</b>	<b>36.84</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 267</b>	<b>187 365</b>	<b>76 098</b>	<b>40.61</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		460	460	100.00
70880000 Autres produits d'activités		460	460	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	172 027	227 883	55 856	24.51
74000000 SUBVENTION CNASEA		6 804	6 804	100.00
74100000 Subv. CONSEIL GENERAL	76 087	113 619	37 532	33.03
74200000 Subv. CARSAT	4 070	21 264	17 194	80.86
74210000 CARSAT - SUBV ANNUELLE	16 000		16 000	
74250000 EDF - EVALUATION	220		220	
74300000 Subv. MSA - RSI ...		1 000	1 000	100.00
74400000 OPCA	11 150		11 150	
74500000 Subv. UNIFAF		2 184	2 184	100.00
74500300 REMB FORMATION UNIFAF - MAIA		926	926	100.00
74600000 Subv. CNSA	4 500	5 422	922	17.00
74700000 Subv. MAIA	60 000	69 166	9 166	13.25
74800000 ASSOCIATIONS		7 500	7 500	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 013	5 902	6 110	103.52
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	12 013	5 902	6 110	103.52
COTISATIONS	950	720	230	31.94
75600000 Cotisations adhérents	950	720	230	31.94
AUTRES PRODUITS		813	813	100.00
75800000 Produits divers de gestion cou		813	813	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>184 990</b>	<b>235 778</b>	<b>50 789</b>	<b>21.54</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	46 467	39 828	6 639	16.67
60614000 CARBURANT	1 613		1 613	
60614100 Carburant CLIC		1 516	1 516	100.00
60630000 FOURN.ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	14		14	
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	3 792		3 792	
60640100 Fournitures de bureau CLIC		2 133	2 133	100.00
60640200 Fournitures de bureau CNSA		134	134	100.00
60640300 Fournitures de bureau MAIA		843	843	100.00
60640400 Fournitures de bureau Info'DOM		306	306	100.00
61310000 LOCATION IMMOBILIERES	3 521		3 521	
61320100 Location immobilières CLIC		3 501	3 501	100.00
61500000 Entretien et réparations	144		144	
61550000 ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	379		379	
61550100 Entretien et réparations biens		634	634	100.00
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 935		2 935	
61560100 Maintenance - CLIC		1 974	1 974	100.00
61610100 Assurances Multirisques - CLIC		1 060	1 060	100.00
61630100 Assurances véhicule - CLIC		628	628	100.00
61630300 Assurance - MAIA		46	46	100.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	181		181	
61810100 Documentation - CLIC		304	304	100.00
61810300 Documentation - MAIA		131	131	100.00
62100100 Vacation - CLIC		84	84	100.00
62100200 Vacation - CNSA		665	665	100.00
62100400 Vacation - Info'DOME63		73	73	100.00
62140000 Personnel extérieur	797		797	
62140100 Personnel prêté et détaché - C		1 457	1 457	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62260000 HONORAIRES	10 897		10 897	
62260100 Honoraires		4 284	4 284	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTION	50		50	
62310100 Annonce et insertion		50	50	100.00
62330000 FORUM, EXPOSITIONS, FOIRES...	1 694		1 694	
62330100 Forum expo foire (organisé par		180	180	100.00
62330200 Forum expo foire (organisé par		240	240	100.00
62360000 Catalogue et imprimé - CLIC		2 439	2 439	100.00
62360300 Catalogues et imprimés - MAIA		108	108	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 566		9 566	
62510100 Voyages et déplacements - CLIC		2 377	2 377	100.00
62510200 Voyages et déplacements - CNSA		80	80	100.00
62510300 Voyages et déplacements - MAIA		7 753	7 753	100.00
62510400 Voyages et déplacements - Inf		286	286	100.00
62570000 RECEPTIONS	278		278	
62570100 Missions réception - CLIC		249	249	100.00
62570200 Missions réception - CNSA		45	45	100.00
62570400 Missions réception - Info'DOM		21	21	100.00
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	2 866		2 866	
62600100 Affranchissements - CLIC		1 275	1 275	100.00
62600200 Affranchissements - CNSA		347	347	100.00
62600300 Affranchissements - MAIA		486	486	100.00
62600400 Affranchissements - Info'DOME		309	309	100.00
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 990		2 990	
62610100 Frais de télécom - CLIC		1 764	1 764	100.00
62610200 Frais de télécom - CNSA		46	46	100.00
62610300 Frais de télécom - MAIA		1 006	1 006	100.00
62610400 Frais de Télécom - Info'DOME6		59	59	100.00
62700100 Services bancaires et assimilé		2	2	100.00
62780000 Frais bancaire		1	1	100.00
62800000 FORMATION CONTINUE	4 750		4 750	
62800100 Formation continue - CLIC		590	590	100.00
62800300 Formation continue - MAIA		345	345	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 315</b>	<b>4 987</b>	<b>2 671</b>	<b>53.57</b>
63110300 Taxe sur les salaires - MAIA		2 969	2 969	100.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 315		2 315	
63330100 Participation des employeurs à		1 464	1 464	100.00
63330300 Participation des employeurs à		553	553	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>135 335</b>	<b>115 282</b>	<b>20 053</b>	<b>17.40</b>
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	125 890		125 890	
64110100 Salaires - CLIC		71 753	71 753	100.00
64110200 Salaires - CNSA		1 810	1 810	100.00
64110300 Salaires - MAIA		31 623	31 623	100.00
64110400 Salaires - Info'DOME63		7 723	7 723	100.00
64110500 Salaires - CARSAT		2 378	2 378	100.00
64120000 Congés payés	2 899		2 899	
64120100 PROVISION CONGES PAYES CLIC		248	248	100.00
64120300 PROVISION CONGES PAYES MAIA		242	242	100.00
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 096		6 096	
64140000 Indemnités et avantages divers	450		450	



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12	31/12/2013 12	Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	54 421	45 961	8 460	18.41
64510100 URSSAF - CLIC	42 001		42 001	
64510200 URSSAF - CNSA		22 064	22 064	100.00
64510300 URSSAF - MAIA		660	660	100.00
64510400 URSSAF - Info'DOME63		11 353	11 353	100.00
64510500 URSSAF - CARSAT		698	698	100.00
64530000 COT.CAISS.RETRAITES.PREV		851	851	100.00
64530100 Retraites et prévoyance cot. p	10 457		10 457	
64530200 Retraites et prévoyance cot. p		6 089	6 089	100.00
64530300 Retraites et prévoyance cot. p		178	178	100.00
64530400 Retraite et prévoyance - Info		2 694	2 694	100.00
64530500 Retraite et prévoyance - CARSA		658	658	100.00
64580000 PROVISIONS CHARGES / CP		202	202	100.00
64580100 PROVISION CHARGES /CP CLIC	1 373		1 373	
64580300 PROVISION CHARGES/CP MAIA		83	83	100.00
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE		106	106	100.00
64750100 Médecine du travail - CLIC	590		590	
64750300 Médecine du travail - MAIA		392	392	100.00
		98	98	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>				
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	1 936	2 504	568	22.67
	1 936	2 504	568	22.67
<b>AUTRES CHARGES</b>				
65110000 REDEVANCES	594	730	137	18.71
65110100 Redevances brevet - CLIC	412		412	
65800000 Ecart de conversion		690	690	100.00
65800100 Autres charges de gestion cour	182	0	182	NE
65800300 Autres charges de gestion		10	10	100.00
		30	30	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>241 060</b>	<b>209 292</b>	<b>31 777</b>	<b>15.18</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>56 079</b>	<b>26 487</b>	<b>82 565</b>	<b>311.72</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>				
76000000 INTERETS DES PLACEMENTS	867	1 232	365	29.62
	867	1 232	365	29.62
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>867</b>	<b>1 232</b>	<b>365</b>	<b>29.62</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>867</b>	<b>1 232</b>	<b>365</b>	<b>29.62</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>56 212</b>	<b>27 719</b>	<b>82 930</b>	<b>299.19</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>				
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	1 380		1 380	
	1 380		1 380	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 380</b>		<b>1 380</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 380</b>		<b>1 380</b>	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>185 857</b>	<b>237 010</b>	<b>51 154</b>	<b>21.58</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>242 448</b>	<b>209 292</b>	<b>33 157</b>	<b>15.84</b>



ANNEXE

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice x  
Evènements significatifs postérieurs à la clôture NA

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales x  
Permanence ou changement de méthodes x

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations x  
Etat des amortissements x  
Etat des provisions x NA  
Etat des échéances des créances et des dettes x  
Variation des fonds propres NS  
Evaluation des immobilisations corporelles x  
Evaluation des amortissements x  
Evaluation des créances et des dettes x  
Evaluation des valeurs mobilières de placement x  
Détail des produits à recevoir x  
Détail des charges à payer x  
Détail des charges constatées d'avance x

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation des subventions x

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Engagement en matière de pensions et retraites x

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 111 267.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 184 989.90 Euros et dégageant un déficit de 56 591.54- Euros .

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Comparativement à l'exercice 2013, la subvention versée par le Conseil Général du Puy-de-Dôme a été fortement réduite au titre de cet exercice.

Cela s'inscrit dans le cadre de la première année de mise en œuvre du Protocole départemental ciblant les associations présentant un ratio de trésorerie de plus de quatre mois de fonctionnement.

Ainsi, pour ramener progressivement l'association CLIC SENIORS MONTAGNE à ce ratio, la subvention versée par le Conseil général s'est élevée à 76 087 € au lieu de la dotation allouable pour 2014 de 103 209 €.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

## ANNEXE

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	6 823		2 642
Matériel de transport	9 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 300		
TOTAL	24 900		
TOTAL GENERAL	31 723		2 642

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		1 232	8 233	8 233
Matériel de transport			9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 300	15 300
TOTAL			24 900	24 900
TOTAL GENERAL		1 232	33 133	33 133

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	6 188	922	1 232	5 878
Matériel de transport	9 600			9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 362	1 015		13 377
TOTAL	21 962	1 015		22 977
TOTAL GENERAL	28 150	1 936	1 232	28 855

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	922				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 015				
TOTAL	1 015				
TOTAL GENERAL	1 936				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Personnel et comptes rattachés	1	1	
Débiteurs divers	632	632	
Charges constatées d'avance	2 362	2 362	
<b>TOTAL</b>	<b>2 995</b>	<b>2 995</b>	

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	9 925	9 925		
Personnel et comptes rattachés	14 773	14 773		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 648	8 648		
Autres dettes	93	93		
<b>TOTAL</b>	<b>33 439</b>	<b>33 439</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

<b>Catégorie</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

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

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- UNIFAF pour Formation MAIA	632
Total	632

**Détail des charges à payer**

	Montant
ASP trop perçu a rembourser	93
Total	93

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
assistance EBP du 01/01 au 31/10/2015	687		
assurances 2015	1 675		
Total	2 362		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
conseil general	76 087
CARSAT	20 070
OPCA	11 150
CNSA	4 500
MAIA	60 000
CMCAS (edf)	220
Total	172 027

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

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