

ASSOCIATION 124.SERVICES

20 RUE D'ORNANO

69001 LYON

Exercice clos le : 31 décembre 2014

APE : 8899B

SIRET : 47785695900010

ARCS-FIDUSERO
45 AVENUE LECLERC

Tél :0437653695

Fax :0437653855

69007 LYON

E-mail :accueil@cabinet-rs.com

BILAN ACTIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014			01/01/2013 au 31/12/2013
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 228,50	2 618,77	609,73	1 087,96
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	15 099,06	7 027,14	8 071,92	4 536,74
Autres immobilisations corporelles	108 577,68	55 566,39	53 011,29	37 332,78
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	15,00		15,00	15,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 049,21		2 049,21	2 049,21
TOTAL (I)	128 969,45	65 212,30	63 757,15	45 021,69
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 500,00
Créances				
Créances redevabl. et cptes rattach.	270 990,24	7 757,72	263 232,52	260 882,85
Autres	198 263,92		198 263,92	156 322,59
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 877,86		142 877,86	187 538,03
Charges constatées d'avance	10 961,59		10 961,59	6 593,46
TOTAL (III)	623 093,61	7 757,72	615 335,89	614 836,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	752 063,06	72 970,02	679 093,04	659 858,62

BILAN PASSIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

PASSIF	Du 01/01/2014 au 31/12/2014	Du 01/01/2013 au 31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	155 282,80	155 282,80
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	257 581,91	187 045,50
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-15 024,94	70 536,41
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	929,04	1 334,54
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	398 768,81	414 199,25
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 905,74	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 638,96	56 061,52
Dettes fiscales et sociales	180 313,02	176 801,77
Redevables créditeurs	18 338,59	10 823,51
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	590,92	1 972,57
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	22 537,00	
TOTAL (V)	280 324,23	245 659,37
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	679 093,04	659 858,62

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 266 227,12	1 126 558,26	139 668,86	12,40
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	501 974,59	481 560,29	20 414,30	4,24
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	20 580,07	26 623,99	-6 043,92	-22,70
Cotisations	1 801,00	1 635,50	165,50	10,12
Autres produits (hors cotisations)	54,42	207,43	-153,01	-73,76
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 790 637,20	1 636 585,47	154 051,73	9,41
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures	34 677,38	33 553,11	1 124,27	3,35
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	1 709,75		1 709,75	
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes	414 038,13	266 471,59	147 566,54	55,38
Impôts, taxes et versements assimilés	58 767,71	70 980,74	-12 213,03	-17,21
Salaires et traitements	939 485,78	861 349,61	78 136,17	9,07
Charges sociales	332 564,57	295 066,27	37 498,30	12,71
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 695,34	13 080,60	5 614,74	42,92
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 750,91	17 215,94	-14 465,03	-84,02
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 607,95	6 886,95	-5 279,00	-76,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 804 297,52	1 564 604,81	239 692,71	15,32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-13 660,32	71 980,66	-85 640,98	-118,98
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	498,49	1 002,55	-504,06	-50,28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	498,49	1 002,55	-504,06	-50,28
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 028,74		1 028,74	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 028,74		1 028,74	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-530,25	1 002,55	-1 532,80	-152,89

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 271,65	997,09	274,56	27,54
Sur opérations en capital	505,50	605,50	-100,00	-16,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 777,15	1 602,59	174,56	10,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 611,52	3 449,50	-837,98	-24,29
Sur opérations en capital		599,89	-599,89	-100,00
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 611,52	4 049,39	-1 437,87	-35,51
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-834,37	-2 446,80	1 612,43	65,90
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-15 024,94	70 536,41	-85 561,35	-121,30
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	1 792 912,84	1 639 190,61	153 722,23	9,38
TOTAL DES CHARGES	1 807 937,78	1 568 654,20	239 283,58	15,25
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-15 024,94	70 536,41	-85 561,35	-121,30
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	7 280,00	6 720,00	560,00	8,33
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	7 280,00	6 720,00	560,00	8,33
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	7 280,00	6 720,00	560,00	8,33
TOTAL CHARGES	7 280,00	6 720,00	560,00	8,33
TOTAL	-15 024,94	70 536,41	-85 561,35	-121,30

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2014 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- Installations techniques	3 A 10 ans
- Matériels et outillages	3 A 5 ans
- Matériel de transport	3 A 5 ans
- Mat. de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 A 10 ans
- Concessions et dts similaires	3 A 4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		3 229		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		9 588		5 511	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		30 720		
		Matériel de transport		40 350		21 920
		Matériel de bureau & mobilier informatique		15 587		
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				96 246		27 431
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			2 049		
TOTAL				2 064		
TOTAL GENERAL				101 539		27 431

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				3 229	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				15 099		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				30 720	
		Matériel de transport				62 270	
		Mat. bureau, inform., mobilier				15 587	
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						123 677	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					15	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					2 049	
TOTAL						2 064	
TOTAL GENERAL						128 969	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 141	478		2 619
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 052	1 976		7 027
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	13 986	3 828		17 815
	Matériel de transport	23 983	826		24 808
	Mat. bureau et informatiq., mob.	11 356	1 588		12 943
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		54 376	8 217		62 594
TOTAL GENERAL		56 517	8 695		65 212

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL								
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	5 216	2 751	209	7 758
	Autres provisions pour dépréciation	12 000		12 000	
TOTAL		17 216	2 751	12 209	7 758
TOTAL GÉNÉRAL		17 216	2 751	12 209	7 758
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 751	12 209	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 049		2 049
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 758	7 758	
	Autres créances clients	263 233	263 233	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	305	305	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	5 845	5 845	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	191 008	191 008	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 106	1 106	
	Charges constatées d'avance	10 962	10 962	
TOTALS		482 265	480 216	2 049
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 962
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 962

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 619
Autres créances	196 853
Disponibilités	
TOTAL	202 472

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ÉTAT DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	13 906	9 191	4 715	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	44 639	44 639		
Personnel & comptes rattachés	75 706	75 706		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	92 840	92 840		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 767	11 767		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	18 930	18 930		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 537	22 537		
TOTAUX	280 324	275 609	4 715	

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	22 537
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	22 537

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 649
Dettes fiscales et sociales	92 313
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	18 339
TOTAL DES CHARGES À PAYER	114 301

COMMENTAIRE

ASSOCIATION 124.SERVICES

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

Evaluation du bénévolat de l'atelier informatique : 7 280 € pour 520 heures sur l'exercice 2014.

Au titre de l'information sur la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association composés uniquement de membres du Conseil d'Administration exerçant à titre bénévole et qui n'ont par conséquent perçus aucune rémunération au titre de l'année 2014.