Ajaccio Expertise Comptable
Société d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Corse

**Daniel RAFFALLI**
**Expert Comptable Diplômé par l'Etat**
**Commissaire aux Comptes**
Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia

# Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien

**(Association Loi 1901)**

- - - - - - -

4 Avenue du Mont Thabor

20090 AJACCIO

N° Siret : 488 897 307 00010 - APE : 9499Z

~ ~ ~ ~ ~ ~ ~

## - COMPTES ANNUELS -

**Exercice du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014**

Durée de l'exercice : 12 mois

Ajaccio Expertise Comptable
Société d'expertise comptable
rite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Corse

**Daniel RAFFALLI**
**Expert Comptable Diplômé par l'Etat**
**Commissaire aux Comptes**
Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia

**ATTESTATION**

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'association « Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien», pour l'exercice du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014, et conformément à notre lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| Total du bilan : | 242041 € |
| Produits d'exploitation : | 289150 € |
| Résultat net comptable (excédent) : | + 31581 € |

Fait à Ajaccio, le 27 Février 2015

Daniel RAFFALLI
Expert comptable

Maison de L'Emploi et du Pays Ajaccien

4 avenue du Mont Thabor

20090 AJACCIO

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


| | Page |
|---|---|
| *- Bilan actif-passif* | *1 et 2* |
| *- Compte de résultat* | *3 et 4* |
| *- Détail bilan* | *5 à 7* |
| *- Détail Compte de résultat* | *8 à 10* |
| *- Annexe* | *11 à 16* |


***RAFFALLI Daniel***
*71 cours Napoléon*

*20000 AJACCIO*
*0495108519*

# 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 | 1 879 | 1 866 | 13 | 448 | 435- | 97.18- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 113 476 | 78 157 | 35 319 | 51 690 | 16 371- | 31.67- |
| | 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 | | | | | | |
| | **TOTAL I** | 115 355 | 80 023 | 35 331 | 52 137 | 16 806- | 32.23- |
| | Comptes de liaison **TOTAL II** | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 738 | 738- | 100.00- |
| | CREANCES (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres créances | 50 709 | | 50 709 | 53 654 | 2 945- | 5.49- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 148 600 | | 148 600 | 162 478 | 13 878- | 8.54- |
| | Charges constatées d'avance (3) | 7 401 | | 7 401 | 21 981 | 14 581- | 66.33- |
| | **TOTAL III** | 206 709 | | 206 709 | 238 852 | 32 143- | 13.46- |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations **(V)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(VI)** | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 322 064 | 80 023 | 242 041 | 290 989 | 48 948- | 16.82- |

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

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 86 332 | 79 705 | 6 627 | 8.31 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 31 581 | 6 627 | 24 954 | 376.56 |
| | **Autres fonds associatifs** | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | |
| | Apports | | | | |
| | Legs et donations | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 27 725 | 39 895 | 12 170- | 30.50- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | **TOTAL I** | 145 638 | 126 227 | 19 411 | 15.38 |
| | Comptes de liaison **TOTAL II** | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | 20 964 | 9 033 | 11 931 | 132.08 |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 11 189 | 50 901 | 39 711- | 78.02- |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | **TOTAL III** | 32 153 | 59 934 | 27 781- | 46.35- |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 29 | | 29 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 022 | 44 887 | 13 865- | 30.89- |
| | Dettes fiscales et sociales | 29 725 | 50 913 | 21 188- | 41.62- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 2 530 | 2 418 | 112 | 4.64 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 944 | 6 611 | 5 667- | 85.71- |
| | **TOTAL IV** | 64 250 | 104 829 | 40 579- | 38.71- |
| | Ecarts de conversion passif **(V)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 242 041 | 290 989 | 48 948- | 16.82- |

(1) Dont à plus d'un an 63 306 98 218
Dont à moins d'un an

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 7 332 | 9 550 | 2 218- | 23.23- |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 274 034 | 358 449 | 84 415- | 23.55- |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 6 883 | 2 838 | 4 045 | 142.54 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 900 | 1 000 | 100- | 10.00- |
| Autres produits | 1 | 0 | 0 | 95.24 |
| **TOTAL I** | 289 150 | 371 837 | 82 688- | 22.24- |
| **CHARGES D'EXPLOITATION (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 128 729 | 148 604 | 19 875- | 13.37- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 709 | 8 388 | 5 679- | 67.70- |
| Salaires et traitements | 102 429 | 121 491 | 19 062- | 15.69- |
| Charges sociales | 49 448 | 57 707 | 8 259- | 14.31- |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 16 309 | 16 379 | 70- | 0.43- |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 13 744 | | 13 744 | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 5 878 | 2 486 | 3 392 | 136.46 |
| **TOTAL II** | 319 246 | 355 055 | 35 809- | 10.09- |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | 30 097- | 16 782 | 46 878- | 279.34- |
| **QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 288 | 1 685 | 397- | 23.59- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL V** | 1 288 | 1 685 | 397- | 23.59- |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 1 | 1- | 100.00- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL VI** | | 1 | 1- | 100.00- |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 1 288 | 1 684 | 396- | 23.53- |
| **3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | 28 809- | 18 466 | 47 275- | 256.01- |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 7 192 | | 7 192 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 12 170 | 12 113 | 56 | 0.47 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 813 | 10 967 | 9 154- | 83.47- |
| **TOTAL VII** | 21 175 | 23 080 | 1 905- | 8.25- |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 2 500 | 2 500- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 497 | | 497 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| **TOTAL VIII** | 497 | 2 500 | 2 003- | 80.13- |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | 20 678 | 20 580 | 98 | 0.48 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| **TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)** | 311 612 | 396 603 | 84 990- | 21.43- |
| **TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)** | 319 743 | 357 557 | 37 814- | 10.58- |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | 8 131- | 39 046 | 47 177- | 120.82- |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 50 901 | 12 777 | 38 124 | 298.39 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 11 189 | 45 196 | 34 006- | 75.24- |
| **5. EXCEDENTS OU DEFICITS** | 31 581 | 6 627 | 24 954 | 376.56 |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 13 | 448 | 435- | 97.18- |
| 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES | 1 879 | 8 805 | 6 926- | 78.66- |
| 28050000 AMORT CONCESSIONS BREVETS LICE | 1 866- | 8 357- | 6 491 | 77.67 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 35 319 | 51 690 | 16 371- | 31.67- |
| 21810000 INST AMEN AGENC | 5 549 | 5 549 | | |
| 21830000 MAT BUREAU+INFO | 77 638 | 82 785 | 5 147- | 6.22- |
| 21840000 MOBILIER | 30 288 | 32 021 | 1 733- | 5.41- |
| 28181000 AMORT.INST AGENC AMEN | 2 534- | 2 056- | 478- | 23.25- |
| 28183000 AMORT MAT. INFORMATIQUE | 54 020- | 46 975- | 7 045- | 15.00- |
| 28184000 AMORT MOBILIER | 21 603- | 19 636- | 1 968- | 10.02- |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | 35 331 | 52 137 | 16 806- | 32.23- |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | | 738 | 738- | 100.00- |
| 40910000 FRS AVANCES&ACPT VERSES | | 738 | 738- | 100.00- |
| AUTRES CREANCES | 50 709 | 53 654 | 2 945- | 5.49- |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 15 | | 15 | |
| 40971000 AVOIRS RISTOURNES FOURNISSEURS | 1 415 | 845 | 570 | 67.46 |
| 43780000 TICKETS RESTAURANTS | | 1 762 | 1 762- | 100.00- |
| 44176000 FSE-SUBV° A RECEVOIR | 10 116 | | 10 116 | |
| 44180000 CTC - SUBV° A RECEVOIR | 26 200 | 32 078 | 5 878- | 18.32- |
| 44187000 MITIC SUBV° A RECEVOIR | 2 871 | 8 641 | 5 770- | 66.77- |
| 44192000 ADEC -SUBV° A RECEVOIR | 5 516 | 5 392 | 124 | 2.30 |
| 44199000 LEONARDO DA VINCI - SUBV° A RE | 3 600 | 3 600 | | |
| 46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 976 | 1 337 | 361- | 26.98- |
| DISPONIBILITES | 148 600 | 162 478 | 13 878- | 8.54- |
| 51210000 CAISSE D'EPARGNE | 45 895 | 60 710 | 14 815- | 24.40- |
| 51220000 LIVRET A | 25 205 | 58 | 25 147 | NS |
| 51230000 CSL ASSOCIATIS | 77 500 | 101 709 | 24 210- | 23.80- |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 7 401 | 21 981 | 14 581- | 66.33- |
| 48600000 CHARGES CONST D'AVANCES | 7 401 | 21 981 | 14 581- | 66.33- |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | 206 709 | 238 852 | 32 143- | 13.46- |
| **TOTAL GENERAL** | 242 041 | 290 989 | 48 948- | 16.82- |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| REPORT A NOUVEAU | 86 332 | 79 705 | 6 627 | 8.31 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 86 332 | 79 705 | 6 627 | 8.31 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 31 581 | 6 627 | 24 954 | 376.56 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES | 27 725 | 39 895 | 12 170- | 30.50- |
| 13120000 SUBVENT° INVEST-CAPA | 6 399 | 6 399 | | |
| 13121000 SUBVENT°INVEST. ETAT | 31 332 | 31 332 | | |
| 13122000 SUBVENT°INVEST. CDC | 25 090 | 25 090 | | |
| 13123000 SUBV INVEST MITIC | 2 965 | 2 965 | | |
| 13191400 SUBV INVEST/CPTERESULTAT - CTC | 40 800 | 40 800 | | |
| 13910000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-CAPA | 5 434- | 5 076- | 358- | 7.05- |
| 13912000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-ETAT | 26 609- | 24 857- | 1 753- | 7.05- |
| 13913000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-CDC | 21 308- | 19 905- | 1 403- | 7.05- |
| 13923000 SUB INVEST/CPT RESULTAT MITIC | 2 026- | 1 688- | 338- | 20.03- |
| 13991400 SUBV INVEST/CPTE RESULTAT CTC | 23 483- | 15 166- | 8 318- | 54.85- |
| **TOTAL FONDS ASSOCIATIFS** | 145 638 | 126 227 | 19 411 | 15.38 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 20 964 | 9 033 | 11 931 | 132.08 |
| 15110000 PROVISIONS POUR LITIGES | 7 220 | 9 033 | 1 813- | 20.07- |
| 15180000 PROVISIONS POUR CHARGES CAPA | 13 744 | | 13 744 | |
| FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 11 189 | 50 901 | 39 711- | 78.02- |
| 19400000 FONDS DEDIES/SUBVENT° FONCT. | 11 189 | 50 901 | 39 711- | 78.02- |
| **TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES** | 32 153 | 59 934 | 27 781- | 46.35- |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 29 | | 29 | |
| 42610000 PERSONNEL NOTE DE FRAIS | 29 | | 29 | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 31 022 | 44 887 | 13 865- | 30.89- |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 16 549 | 41 891 | 25 342- | 60.50- |
| 40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES | 14 474 | 2 996 | 11 477 | 383.06 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 29 725 | 50 913 | 21 188- | 41.62- |
| 42820000 PERSONNEL-CONGE A PAYER | 6 272 | 9 990 | 3 718- | 37.22- |
| 43100000 URSSAF_ POLE EMPLOI | 11 869 | 14 153 | 2 284- | 16.14- |
| 43710000 GROUPE NOVALIS TAITBOUT | 2 566 | 3 187 | 621- | 19.49- |
| 43720000 HUMANIS PREVOYANCE | 777 | 669 | 108 | 16.14 |
| 43722000 MALAKOFF MEDERIC | 1 420 | 1 326 | 94 | 7.09 |
| 43750000 UNIFORMATION | 2 709 | 3 352 | 643- | 19.18- |
| 43820000 CHARGES SOCIALES / CP | 3 788 | 5 683 | 1 896- | 33.36- |
| 44198000 SUBVENTIONS A REVERSER | 324 | 7 517 | 7 192- | 95.68- |
| 44710000 TAXE SUR LES SALAIRES | | 5 036 | 5 036- | 100.00- |
| AUTRES DETTES | 2 530 | 2 418 | 112 | 4.64 |
| 46712000 NOTE DE FRAIS | | 18 | 18- | 100.00- |
| 46860000 DIVERS CHARGES A PAYER | 2 530 | 2 400 | 130 | 5.42 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 944 | 6 611 | 5 667- | 85.71- |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 944 | 6 611 | 5 667- | 85.71- |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DETTES** | 64 250 | 104 829 | 40 579- | 38.71- |
| **TOTAL GENERAL** | 242 041 | 290 989 | 48 948- | 16.82- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 7 332 | 9 550 | 2 218- | 23.23- |
| 70610000 PRESTATIONS DE SERVICES | 7 332 | 9 550 | 2 218- | 23.23- |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 274 034 | 358 449 | 84 415- | 23.55- |
| 74100000 SUBVENTION PARTENAIRE BORNES | 5 667 | 5 667 | | |
| 74120000 SUBV° DIRECCTE | 88 985 | 133 022 | 44 037- | 33.11- |
| 74150000 SUBV° P.L.I.E | | 4 000 | 4 000- | 100.00- |
| 74160000 SUBV° FSE | 15 525 | | 15 525 | |
| 74179500 SUBV° LEONARDO DA VINCI | | 18 000 | 18 000- | 100.00- |
| 74180000 SUBV° CTC | 20 124 | 47 470 | 27 346- | 57.61- |
| 74250000 SUBV° MITIC | 13 733 | 20 290 | 6 557- | 32.32- |
| 74770000 SUBV° CAPA | 130 000 | 130 000 | | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 6 883 | 2 838 | 4 045 | 142.54 |
| 79100000 TRANSFERT CHRGES EXPOITATION | 6 883 | 2 838 | 4 045 | 142.54 |
| COTISATIONS | 900 | 1 000 | 100- | 10.00- |
| 75620000 COTISATIONS ADHERENTS | 900 | 1 000 | 100- | 10.00- |
| AUTRES PRODUITS | 1 | 0 | 0 | 95.24 |
| 75800000 PRODUITS DIV./GEST° COURANTE | 1 | 0 | 0 | 95.24 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | 289 150 | 371 837 | 82 688- | 22.24- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 128 729 | 148 604 | 19 875- | 13.37- |
| 60410000 ACHAT ETUDES & PRESTAT° SERVIC | 16 800 | | 16 800 | |
| 60420000 PRESTATIONS DE SERVICE GPECT | 3 890 | 16 318 | 12 428- | 76.16- |
| 60430000 PRESTATIONS DE SERVICES VIAJOB | | 6 159 | 6 159- | 100.00- |
| 60450000 PRESTATIONS DE SERVICE CLUSTER | | 4 747 | 4 747- | 100.00- |
| 60460000 PRESTATIONS SERVICES LEONARDO | | 4 000 | 4 000- | 100.00- |
| 60610000 ELECTRICITE | 932 | 1 002 | 70- | 6.98- |
| 60620000 EAU | 16 | 93 | 76- | 82.69- |
| 60630000 ACHAT MAT ET PETIT EQUIPEMT | 1 210 | 1 686 | 475- | 28.20- |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 334 | 665 | 330- | 49.70- |
| 60680000 AUTRES ACHATS DIVERS | 208 | 184 | 24 | 12.92 |
| 61320000 LOCATION IMMOBILIERES | 38 001 | 37 734 | 266 | 0.71 |
| 61350000 LOCATION MOBILIERE | 2 273 | 2 456 | 183- | 7.47- |
| 61400000 CHARGES LOCATIVES | 1 605 | 2 397 | 793- | 33.06- |
| 61520000 ENT & REP BIENS IMMOB | 4 312 | 5 044 | 732- | 14.52- |
| 61550000 ENT&REP BIENS MOBILIERS | 1 921 | 1 528 | 393 | 25.70 |
| 61560000 MAINTENANCE LOGICIEL | 5 176 | 12 066 | 6 890- | 57.10- |
| 61610000 PRIMES D' ASSURANCES | 1 507 | 1 302 | 205 | 15.75 |
| 61810000 DOCUMENTAT°/ABONNEMENT | 2 952 | 3 271 | 319- | 9.76- |
| 61820000 ABONNEMENT CYBER BASE | 1 570 | 1 130 | 440 | 38.89 |
| 61850000 FRAIS DE COLLOQUE | 6 050 | 9 448 | 3 398- | 35.96- |
| 61880000 STAGE / FORMAT° | 4 223 | 3 308 | 915 | 27.67 |
| 62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 8 050 | 6 588 | 1 462 | 22.19 |
| 62262000 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES | 4 204 | 4 200 | 4 | 0.09 |
| 62263000 HONORAIRES DIVERS | 1 813 | 5 143 | 3 330- | 64.75- |
| 62280000 FRAIS DE GARDE | | 356 | 356- | 100.00- |
| 62310000 PUBLICITE QFQ | 6 590 | 4 874 | 1 716 | 35.20 |
| 62320000 COMMUNICATION | 1 678 | 3 723 | 2 045- | 54.93- |
| 62340000 CADEAUX CLIENTELE | 469 | 369 | 100 | 27.10 |
| 62400000 TRANSPORTS | 9 | 114 | 105- | 92.13- |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 6 646 | 989 | 5 656 | 571.70 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| 62560000 MISSIONS RECEPTIONS | 42 | 982 | 940- | 95.73- |
| 62610000 FRAIS DE TELECOM | 4 481 | 4 241 | 240 | 5.66 |
| 62620000 FRAIS POSTAUX | 1 625 | 2 345 | 720- | 30.70- |
| 62710000 FRAIS BANCAIRE | 143 | 140 | 3 | 1.94 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 2 709 | 8 388 | 5 679- | 67.70- |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES | | 5 036 | 5 036- | 100.00- |
| 63330000 PART EMPL FORMAT° P C | 2 709 | 3 352 | 643- | 19.18- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 102 429 | 121 491 | 19 062- | 15.69- |
| 64110000 SALAIRES & APPOINT | 105 409 | 118 152 | 12 743- | 10.78- |
| 64112000 CONGES A PAYER | 3 718- | 2 592 | 6 310- | 243.42- |
| 64140000 INDEMNITES NON IMPOSABLES | 738 | 747 | 9- | 1.20- |
| CHARGES SOCIALES | 49 448 | 57 707 | 8 259- | 14.31- |
| 64510000 COT URSSAF | 29 724 | 31 921 | 2 196- | 6.88- |
| 64521000 COT HUMANIS PREV | 2 581 | 2 356 | 224 | 9.51 |
| 64522000 MUTUELLE MALAKOFF MEDERIC | 4 542 | 4 242 | 300 | 7.06 |
| 64531000 COT CIRCIA RET CADRES | 1 152 | 1 145 | 8 | 0.68 |
| 64532000 COT CIRSIC RET NON CAD | 6 093 | 6 718 | 626- | 9.31- |
| 64540000 COT POLE EMPLOI | 4 533 | 5 080 | 548- | 10.78- |
| 64550000 CHGES SOCIALES/CONGES A PAYER | 1 896- | 1 983 | 3 879- | 195.58- |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 924 | 804 | 120 | 14.93 |
| 64810000 REMUNERATION STAGIAIRE | | 1 321 | 1 321- | 100.00- |
| 64820000 IND & AVANTAGES NON SOUMIS | 1 796 | 2 136 | 340- | 15.92- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 16 309 | 16 379 | 70- | 0.43- |
| 68111000 DOT AMORT/IMMO INCORP | 435 | 505 | 70- | 13.90- |
| 68112000 DOTAT° AMORT. IMMOB. CORPOR. | 15 874 | 15 874 | | |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 13 744 | | 13 744 | |
| 68150000 PROVISION POUR CHARGES CAPA | 13 744 | | 13 744 | |
| AUTRES CHARGES | 5 878 | 2 486 | 3 392 | 136.46 |
| 65110000 REDEVANCE LOGICIELS GPECT | | 667 | 667- | 100.00- |
| 65800000 CHARGES DIV./GESTION COURANTE | | 3 | 3- | 100.00- |
| 65881000 PERTE / SUBVENTIONS EXPLOIT° | 5 878 | 1 816 | 4 062 | 223.74 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | 319 246 | 355 055 | 35 809- | 10.09- |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | 30 097- | 16 782 | 46 878- | 279.34- |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 1 288 | 1 685 | 397- | 23.59- |
| 76810000 INTERETS CREDITEURS | 1 288 | 1 685 | 397- | 23.59- |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | 1 288 | 1 685 | 397- | 23.59- |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | | 1 | 1- | 100.00- |
| 66880000 CHARGES SUR ECARTS DE CONVERSI | | 1 | 1- | 100.00- |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | 1 | 1- | 100.00- |
| **RESULTAT FINANCIER** | 1 288 | 1 684 | 396- | 23.53- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2014 12 | Exercice N-1 31/12/2013 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | 28 809- | 18 466 | 47 275- | 256.01- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 7 192 | | 7 192 | |
| 77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 7 192 | | 7 192 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 12 170 | 12 113 | 56 | 0.47 |
| 77700000 QUOTE PART SUBV°/RESULTAT EXER | 12 170 | 12 113 | 56 | 0.47 |
| REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES | 1 813 | 10 967 | 9 154- | 83.47- |
| 78750000 REPRISE PROVISION POUR LITIGE | 1 813 | 10 967 | 9 154- | 83.47- |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | 21 175 | 23 080 | 1 905- | 8.25- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | | 2 500 | 2 500- | 100.00- |
| 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 2 500 | 2 500- | 100.00- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 497 | | 497 | |
| 67520000 VNC IMMOBILISAT° CORPORELLES | 497 | | 497 | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 497 | 2 500 | 2 003- | 80.13- |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | 20 678 | 20 580 | 98 | 0.48 |
| **TOTAL PRODUITS** | 311 612 | 396 603 | 84 990- | 21.43- |
| **TOTAL DES CHARGES** | 319 743 | 357 557 | 37 814- | 10.58- |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | 8 131- | 39 046 | 47 177- | 120.82- |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 50 901 | 12 777 | 38 124 | 298.39 |
| 78900000 REPORT/RESS.NON UTILISEES/EXER | 50 901 | 12 777 | 38 124 | 298.39 |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 11 189 | 45 196 | 34 006- | 75.24- |
| 68900000 ENGAGEMTS. A REAL./RESS. AFFEC | 11 189 | 45 196 | 34 006- | 75.24- |
| **EXCEDENTS OU DEFICITS** | 31 581 | 6 627 | 24 954 | 376.56 |

# ANNEXE

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

## - 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005 ainsi qu'aux règles comptables générales applicables au secteur associatif (notamment le règlement n°99.01 du 16/02/1999 du Comité de la Réglementation Comptable).
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 CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 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, bien que l'association se soit engagée dans une procédure de dissolution volontaire de l'association.

Ainsi, le principe de continuité d'exploitation a été appliqué pour l'établissement des comptes annuels clos le 31/12/2014.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 8 805 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 5 549 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 114 807 | | |
| TOTAL | 120 356 | | |
| TOTAL GENERAL | 129 160 | | |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 6 926 | 1 879 | 1 879 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 5 549 | 5 549 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 6 880 | 107 927 | 107 927 |
| TOTAL | | 6 880 | 113 476 | 113 476 |
| TOTAL GENERAL | | 13 806 | 115 355 | 115 355 |

## 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 | 8 357 | 435 | 6 926 | 1 866 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 056 | 478 | | 2 534 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 66 611 | 15 396 | 6 383 | 75 623 |
| TOTAL | 68 666 | 15 874 | 6 383 | 78 157 |
| TOTAL GENERAL | 77 023 | 16 309 | 13 309 | 80 023 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 435 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 478 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 15 396 | | | | |
| TOTAL | 15 874 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 16 309 | | | | |

# ANNEXE

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

## Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisons et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 79 705 | 6 627 | | 0 | 86 332 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 6 627 | 6 627- | 31 581 | 0 | 31 581 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Subventions d'investissement | 39 895 | | | 12 170 | 27 725 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 126 227 | | 31 581 | 12 170 | 145 638 |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | 9 033 | | 1 813 | | 7 220 |
| Autres provisions pour risques et charges | | 13 744 | | | 13 744 |
| TOTAL | 9 033 | 13 744 | 1 813 | | 20 964 |
| TOTAL GENERAL | 9 033 | 13 744 | 1 813 | | 20 964 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 13 744 | | | |
| exceptionnelles | | | 1 813 | | |

La provision reprise pour 1813 euros en 2014 concerne un litige Prud'homal toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels.

La provision pour risques et charges comptabilisée en 2014 concerne la subvention attribuée par la CAPA en 2014 pour la part non dépensée durant l'exercice. La convention s'achevant en 2014, les fonds non dépensés ne peuvent être reportés en fonds dédiés. Une provision est donc constatée pour la part non consommée, dans l'attente d'une éventuelle demande de remboursement émanant de la CAPA.

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Divers état et autres collectivités publiques | 48 303 | 48 303 | |
| Débiteurs divers | 2 406 | 2 406 | |
| Charges constatées d'avance | 7 401 | 7 401 | |
| TOTAL | 58 110 | 58 110 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | 29 | 29 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 31 022 | 31 022 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 272 | 6 272 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 23 129 | 23 129 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 324 | 324 | | |
| Autres dettes | 2 530 | 2 530 | | |
| Produits constatés d'avance | 944 | 944 | | |
| TOTAL | 64 250 | 64 250 | | |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restant engager en fin d'exercice<br>D = A -B +C |
|---|---|---|---|---|---|
| SUBVENT° FONCTIONNEMENT | | | | | |
| CAPA 2013 | 130 000 | 7 400 | 7 400 | | |
| ---------- | | | | | |
| SUBVENT° SPECIFIQUES | | | | | |
| DIRECCTE PROMO EMPLOI | 15 000 | 5 705 | 5 705 | | |
| CTC SENSIBILISATION | 22 078 | 22 078 | 22 078 | | |
| PARTENARIAT LEONARDO | 18 000 | 15 718 | 4 529 | | 11 189 |
| TOTAL | 185 078 | 50 901 | 39 712 | | 11 189 |

La convention CAPA se terminant au 31/12/2014, la part des fonds non dépensés sur la subvention initiale de 130000 € n'a pas été reportée en fonds dédiés mais à fait l'objet d'une provision pour risques et charges pour 13744 €.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 49 279 |
| Total | 49 279 |

# ANNEXE

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

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 474 |
| Dettes fiscales et sociales | 10 059 |
| Autres dettes | 2 530 |
| Total | 27 063 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 7 401 |
| Total | 7 401 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 944 |
| Total | 944 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 59 ans | moins d'un an | |
| 54 à 58 ans | 1 à 5 ans | |
| 50 à 54 ans | 6 à 10 ans | |
| 40 à 49 ans | 11 à 20 ans | 5 008 |
| 30 à 39 ans | 21 à 30 ans | 8 478 |
| moins de 30 ans | plus de 30 ans | |
| Engagement total | | 13 486 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation de 1.01 %
- taux d'actualisation nul

# ANNEXE

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

## Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2014 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 355 heures, la valeur correspondante est estimée à 3248 euros, (9.15 € de l'heure).

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales 11
Permanence ou changement de méthodes 11

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

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 12
Tableau de variation des fonds associatifs 13
Etat des provisions 13
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Tableau de suivi des fonds dédiés 14
Produits à recevoir 14
Charges à payer 15
Charges et produits constatés d'avance 15

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Engagement en matière de pensions et retraites 15
Droit individuel à la formation 16

NA = Non Applicable NS = Non significative