Association CFA RELAIS CONSOLIDES

174 Avenue de L'Hippodrome

62000 ARRAS

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Bilan Actif

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	200,64	52,95	147,69	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 612,12	1 004,49	2 607,63	
	Autres immobilisations corporelles	19 314,07	13 802,11	5 511,96	4 825,48
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 615,80
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 150,00		1 150,00	1 150,00
	TOTAL (I)	24 276,83	14 859,55	9 417,28	7 591,28
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	77 011,55		77 011,55	5 762,00
	Autres créances	188 426,66		188 426,66	163 112,84
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	250 554,06		250 554,06	155 430,85
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 950,09		3 950,09	14 391,71
	TOTAL (II)	519 942,36		519 942,36	338 697,40
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	544 219,19	14 859,55	529 359,64	346 288,68

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

ENGAGEMENTSRECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 482,91	(369,18)
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 492,70	3 852,09
	Total des fonds propres	7 975,61	3 482,91
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 255,32	2 562,75
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	6 255,32	2 562,75
	Total des fonds associatifs	14 230,93	6 045,66
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 268,02	129 158,67
	Dettes fiscales et sociales	278 146,95	151 370,61
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	59 713,74	59 713,74
	Total des dettes	515 128,71	340 243,02
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	529 359,64	346 288,68
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 492,70	3 852,09
	(1) Dont à moins d'un an	515 128,71	340 243,02
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		2 609,75
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	717 037,37	595 019,95
	Dons	30 000,00	30 000,00
	Cotisations	1 184,00	1 544,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2,74	4 547,95
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	73 531,55	61 834,59
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	821 755,66	695 556,24
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	431 712,41	406 457,66
	Impôts, taxes et versements assimilés	275,49	20 642,57
	Rémunération du personnel	226 417,44	172 031,13
	Charges sociales	125 743,20	71 604,47
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 463,14	1 193,47
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	25 000,90	25 000,00
	Total des charges d'exploitation	811 612,58	696 929,30
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	10 143,08	(1 373,06)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	8,34	
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	8,34	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	10 151,42	(1 373,06)
	Produits exceptionnels	4 151,22	11 982,65
	Charges exceptionnelles	9 809,94	6 757,50
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 658,72)	5 225,15
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	825 915,22	707 538,89
	TOTAL DES CHARGES	821 422,52	703 686,80
	EXCEDENT ou DEFICIT	4 492,70	3 852,09
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	38 130,31	34 586,60
	Bénévolat		
	Prestations en nature	38 130,31	34 586,60
	Dons en nature		
	CHARGES	38 130,31	34 586,60
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	38 130,31	34 586,60
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

		01/01/2014 31/12/2014	12,00 mois		01/01/2013 31/12/2013	12,00 mois		Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		9 417,28	1,78		7 591,28	2,19		1 826,00	24,05
Concessions brevets et droits similaires		147,69	0,03					147,69	
205000	LOGICIEL	200,64	0,04					200,64	
280500	AMORT LOGICIEL	(52,95)	-0,01					(52,95)	
Installations techniques, matériel et outillage		2 607,63	0,49					2 607,63	
215000	INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	68,62	0,01		68,62	0,02			
215122	MATERIEL FEAH 2013/2014	3 543,50	0,67					3 543,50	
281500	AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	(68,62)	-0,01		(68,62)	-0,02			
281522	AMORT MATERIEL FEAH 2013/2014	(935,87)	-0,18					(935,87)	
Autres immobilisations corporelles		5 511,96	1,04		4 825,48	1,39		686,48	14,23
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	19 314,07	3,65		17 153,27	4,95		2 160,80	12,60
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(13 802,11)	-2,61		(12 327,79)	-3,56		(1 474,32)	-11,96
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles					1 615,80	0,47		(1 615,80)	-100,00
238000	IMMOS EN COURS				1 615,80	0,47		(1 615,80)	-100,00
Autres immobilisations financières		1 150,00	0,22		1 150,00	0,33			
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 150,00	0,22		1 150,00	0,33			
TOTAL III - Actif Circulant NET		519 942,36	98,22		338 697,40	97,81		181 244,96	53,51
Créances usagers et comptes rattachés		77 011,55	14,55		5 762,00	1,66		71 249,55	N/S
041D	Collectif clients débiteurs				5 762,00	1,66		(5 762,00)	-100,00
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	77 011,55	14,55					77 011,55	
Autres créances		188 426,66	35,60		163 112,84	47,10		25 313,82	15,52
409800	AVOIR A RECEVOIR	462,00	0,09					462,00	
431000	URSSAF	908,34	0,17					908,34	
441100	PAPICATH INGENIERIE VOLET 2	4 537,50	0,86					4 537,50	
441122	FEAH 2013-2014				8 976,45	2,59		(8 976,45)	-100,00
441300	CONSEIL REGIONAL SUBV INVEST	1 889,15	0,36					1 889,15	
441721	SUBVENTION CR FONCTIONNEMENT				65 365,10	18,88		(65 365,10)	-100,00
441725	SUBVENTION FSU	2 330,16	0,44		1 171,96	0,34		1 158,20	98,83
447110	TAXES SUR LES SALAIRES	15 006,42	2,83					15 006,42	
448122	FEAH 2013/2014	50 000,00	9,45					50 000,00	
448123	FEAH 2014/2015	50 000,00	9,45					50 000,00	
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	30 000,00	5,67		87 086,79	25,15		(57 086,79)	-65,55
468710	RTA EN DEMANDE D'AFFECTATION	32 563,09	6,15					32 563,09	
182000	SUBVENTION INVESTISSEMENT	730,00	0,14		512,54	0,15		217,46	42,43
Disponibilités		250 554,06	47,33		155 430,85	44,88		95 123,21	61,20
512010	SOCIETE GENERALE	1 638,12	0,31		1 780,73	0,51		(142,61)	-8,01
512011	SOCIETE GENERALE	243 907,60	46,08		153 650,12	44,37		90 257,48	58,74
512012	SOCIETE GENERALE LIVRET	5 008,34	0,95					5 008,34	
Charges constatées d'avance		3 950,09	0,75		14 391,71	4,16		(10 441,62)	-72,55
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 950,09	0,75		14 391,71	4,16		(10 441,62)	-72,55
TOTAL DU BILAN ACTIF		529 359,64	100,00		346 288,68	100,00		183 070,96	52,87

Détail du Passif

		01/01/2014 31/12/2014 12,00 mois		01/01/2013 31/12/2013 12,00 mois		Variations	%
Total des fonds associatifs		14 230,93	2,69	6 045,66	1,75	8 185,27	135,39
Total des fonds propres		7 975,61	1,51	3 482,91	1,01	4 492,70	128,99
Fonds associatif sans droit de reprise		3 482,91	0,66	(369,18)	-0,11	3 852,09	N/S
102000	RESULTAT	3 482,91	0,66	(369,18)	-0,11	3 852,09	N/S
Résultat		4 492,70	0,85	3 852,09	1,11	640,61	16,63
Total des autres fonds associatifs		6 255,32	1,18	2 562,75	0,74	3 692,57	144,09
Subventions investissement		6 255,32	1,18	2 562,75	0,74	3 692,57	144,09
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	12 456,84	2,35	10 567,69	3,05	1 889,15	17,88
131122	SUBV INVEST FEAH 2013/2014	3 543,50	0,67			3 543,50	
131200	SUBV INVESTISSEMENT O.G.	3 114,21	0,59	2 641,92	0,76	472,29	17,88
139000	SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	(9 539,15)	-1,80	(8 517,48)	-2,46	(1 021,67)	-11,99
139122	SUBV INVEST FEAH 2013/2014	(935,87)	-0,18			(935,87)	
139200	SUBV INVEST O.G.	(2 384,21)	-0,45	(2 129,38)	-0,61	(254,83)	-11,97
TOTAL III - Total des Provisions							
Total des Fonds dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		515 128,71	97,31	340 243,02	98,25	174 885,69	51,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		177 268,02	33,49	129 158,67	37,30	48 109,35	37,25
408100	FOURN. FACT. NON PARVENUES	177 268,02	33,49			177 268,02	
408000	FOURN. FACT. NON PARVENUES			129 158,67	37,30	(129 158,67)	-100,00
Dettes fiscales et sociales		278 146,95	52,54	151 370,61	43,71	126 776,34	83,75
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	13 414,58	2,53	11 445,96	3,31	1 968,62	17,20
437810	UNIFORMATION			215,66	0,06	(215,66)	-100,00
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 017,78	1,14	5 367,90	1,55	649,88	12,11
438600	INDEMNITES A VERSER	40 070,41	7,57	40 032,74	11,56	37,67	0,09
441121	FEAH 2012-2013	744,97	0,14	42 295,61	12,21	(41 550,64)	-98,24
441122	FEAH 2013-2014	78 438,15	14,82			78 438,15	
441123	FEAH 2014/2015	44 834,84	8,47			44 834,84	
441210	SOMMES VENANT EXO TAXE APP	52 012,74	9,83	52 012,74	15,02		
441721	SUBVENTION CR FONCTIONNEMENT	42 613,48	8,05			42 613,48	
Produits constatés d'avance		59 713,74	11,28	59 713,74	17,24		
487000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	59 713,74	11,28	59 713,74	17,24		
Total du passif		529 359,64	100,00	346 288,68	100,00	183 070,96	52,87

Détail du compte de résultat

		01/01/2014 31/12/2014 12,00 mois		01/01/2013 31/12/2013 12,00 mois		Variations	%
Total des produits de fonctionnement		821 755,66	100,00	695 556,24	100,00	126 199,42	18,14
Prestations de services				2 609,75	0,38	(2 609,75)	-100,00
708000	PRODUITS ANNEXES			2 609,75	0,38	(2 609,75)	-100,00
Subventions d'exploitation		717 037,37	87,26	595 019,95	85,55	122 017,42	20,51
742100	CONS REG PAPICATH INGENIERIE	30 300,52	3,69			30 300,52	
742110	CONS REG PAPICATH INGE VOLET 2	4 537,50	0,55			4 537,50	
744210	FONCTIONNEMENT REGION	278 317,35	33,87	266 299,48	38,29	12 017,87	4,51
744211	ACCOMPAGNEMENT PERIPHERIQUE	49 108,83	5,98	79 440,99	11,42	(30 332,16)	-38,18
744220	RESTAURATION REGION	6 465,00	0,79	6 238,50	0,90	226,50	3,63
744240	TRANSPORT REGION	11 512,45	1,40	8 958,05	1,29	2 554,40	28,52
744250	FSU	1 158,20	0,14	1 104,96	0,16	53,24	4,82
744260	1ERE NTRETIEN	7 386,66	0,90			7 386,66	
744280	SECTEUR PUBLIC REGION	30 300,52	3,69	22 173,33	3,19	8 127,19	36,65
744400	INDEMNITES CONTRATS PUBLICS	190 325,00	23,16	125 728,63	18,08	64 596,37	51,38
748100	SOMME VENANT EN EXO TA	50 062,25	6,09	60 076,01	8,64	(10 013,76)	-16,67
748110	TA EN DEMANDE D'AFFECTATION	32 563,09	3,96			32 563,09	
748500	ORGANISME GESTIONNAIRE	25 000,00	3,04	25 000,00	3,59		
Dons		30 000,00	3,65	30 000,00	4,31		
754000	DONS	30 000,00	3,65	30 000,00	4,31		
Cotisations		1 184,00	0,14	1 544,00	0,22	(360,00)	-23,32
756000	ADHESIONS	1 184,00	0,14	1 544,00	0,22	(360,00)	-23,32
Autres produits de gestion courante		2,74		4 547,95	0,65	(4 545,21)	-99,94
758000	PRODUITS DIV GEST COUR	2,74		166,60	0,02	(163,86)	-98,36
758813	INDEMN JOURN SECU SOCIALE			4 381,35	0,63	(4 381,35)	-100,00
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charg		73 531,55	8,95	61 834,59	8,89	11 696,96	18,92
791000	TRANSFERT DE CHARGES			210,00	0,03	(210,00)	-100,00
791200	MAD PERSONNEL	44 855,00	5,46	48 535,36	6,98	(3 680,36)	-7,58
791300	REMB FORMATION CONTINUE	20 632,95	2,51	13 089,23	1,88	7 543,72	57,63
791400	INDEMNITE SECURITE SOCIALE	2 096,88	0,26			2 096,88	
791410	AIDE SALARIALE	5 946,72	0,72			5 946,72	
Total des charges de fonctionnement		811 612,58	98,77	696 929,30	100,20	114 683,28	16,46
Autres achats et charges externes		431 712,41	52,54	406 457,66	58,44	25 254,75	6,21
606160	CARBURANT	12 148,76	1,48	6 593,02	0,95	5 555,74	84,27
606231	FOURN PETIT MAT OUTILLAGE	141,46	0,02	194,75	0,03	(53,29)	-27,36
606400	FOURNITURES BUREAU	2 519,38	0,31	1 622,29	0,23	897,09	55,30
613510	LOCATION INFORMATIQUE	1 263,28	0,15	454,04	0,07	809,24	178,23
613540	LOCATION MOBILIERE	25 871,40	3,15	19 504,36	2,80	6 367,04	32,64
615520	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 312,54	0,16	889,29	0,13	423,25	47,59
615600	MAINTENANCE	903,05	0,11			903,05	
616700	ASSURANCE	5 166,29	0,63	4 321,55	0,62	844,74	19,55
618200	DOCUMENTATION GENERALE	58,00	0,01			58,00	
621000	MISE A DISPO PERSONNEL	44 855,00	5,46	45 955,36	6,61	(1 100,36)	-2,39
621400	FORMATION CFA INDEMNITES	295 807,04	36,00	288 639,41	41,50	7 167,63	2,48
622610	HONORAIRES	9 882,15	1,20	7 242,81	1,04	2 639,34	36,44
622800	AUTRES HONORAIRES			550,00	0,08	(550,00)	-100,00
623700	PUBLICATIONS	50,00	0,01	50,00	0,01		
624610	REMBOURSEMENT TRANSPORT	11 512,45	1,40	8 958,05	1,29	2 554,40	28,52
625100	FRAIS DEPLACEMENT	3 548,73	0,43	4 220,10	0,61	(671,37)	-15,91
625600	MISSIONS	287,84	0,04	337,50	0,05	(49,66)	-14,71
626300	AFFRANCHISSEMENT	2 063,21	0,25	1 298,18	0,19	765,03	58,93
626500	TELEPHONE	5 172,56	0,63	5 830,79	0,84	(658,23)	-11,29
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 416,07	0,17	1 490,58	0,21	(74,51)	-5,00

Détail du compte de résultat

		01/01/2014 31/12/2014	12,00 mois	01/01/2013 31/12/2013	12,00 mois	Variations	%
628000	FRAIS TICKETS RESTO			78,94	0,01	(78,94)	-100,00
628100	COTISATION	100,00	0,01	100,00	0,01		
628210	FORMATIONS DES FORMATEURS			981,18	0,14	(981,18)	-100,00
628400	FONDS SOCIALE URGENCE	1 168,20	0,14	906,96	0,13	261,24	28,80
628600	REMBOURSEMENT REPAS	6 465,00	0,79	6 238,50	0,90	226,50	3,63
Impôts, taxes, versements assimilés		275,49	0,03	20 642,57	2,97	(20 367,08)	-98,67
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	234,00	0,03	8 581,66	1,23	(8 347,66)	-97,27
631300	ACTION DE FORMATION	(4 272,75)	-0,52	8 586,00	1,23	(12 858,75)	-149,76
633300	FORMATION	4 314,24	0,53	3 423,41	0,49	890,83	26,02
637000	AUTRES IMPOTS			51,50	0,01	(51,50)	-100,00
Rémunération du personnel		226 417,44	27,55	172 031,13	24,73	54 386,31	31,61
641100	REMUNERATIONS PERSONNEL	224 448,82	27,31	169 283,89	24,34	55 164,93	32,59
641200	CONGES PAYES	1 968,62	0,24	2 747,24	0,39	(778,62)	-28,34
Charges sociales		125 743,20	15,30	71 604,47	10,29	54 138,73	75,61
645110	URSSAF	73 387,62	8,93	55 908,57	8,04	17 479,05	31,26
645300	RETRAITE	22 744,58	2,77	11 477,76	1,65	11 266,82	98,16
645800	CHARGES SUR INDEM EXCEPT	37,67				37,67	
645850	CHARGES SOC S/ CP	649,88	0,08	398,25	0,06	251,63	63,18
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 564,00	0,19	778,14	0,11	785,86	100,99
647600	TICKETS RESTAURANT	6 490,83	0,79	3 041,75	0,44	3 449,08	113,39
648800	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	20 868,62	2,54			20 868,62	
Dotation aux amortissements		2 463,14	0,30	1 193,47	0,17	1 269,67	106,38
681110	DOT.AMORT.IMMO INCORPORELL	52,95	0,01			52,95	
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 410,19	0,29	1 193,47	0,17	1 216,72	101,95
Autres charges		25 000,90	3,04	25 000,00	3,59	0,90	
652001	PART CFA FONCTIONNEMENT	25 000,00	3,04	25 000,00	3,59		
658000	PARTICIPATION OG	0,90				0,90	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		10 143,08	1,23	(1 373,06)	-0,20	11 516,14	838,72
RESULTAT FINANCIER		8,34				8,34	
Intérêts et produits financiers		8,34				8,34	
764000	INTERETS LIVRET	8,34				8,34	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 151,42	1,24	(1 373,06)	-0,20	11 524,48	839,33
Produits exceptionnels		4 151,22	0,51	11 982,65	1,72	(7 831,43)	-65,36
771000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			10 932,05	1,57	(10 932,05)	-100,00
772000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	1 911,23	0,23	107,28	0,02	1 803,95	N/S
777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 277,09	0,16	943,32	0,14	333,77	35,38
777122	QP AMORT FEAH 2013/2014	935,87	0,11			935,87	
778800	INTERETS MORATOIRES	27,03				27,03	
Charges exceptionnelles		9 809,94	1,19	6 757,50	0,97	3 052,44	45,17
672000	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	9 554,52	1,16	6 568,83	0,94	2 985,69	45,45
678800	QUOTE PART INVESTISSEMENT	255,42	0,03	188,67	0,03	66,75	35,38
Résultat exceptionnel		(5 658,72)	-0,69	5 225,15	0,75	(10 883,87)	-208,30
TOTAL DES PRODUITS		825 915,22	100,51	707 538,89	101,72	118 376,33	16,73
TOTAL DES CHARGES		821 422,52	99,96	703 686,80	101,17	117 735,72	16,73

Détail du compte de résultat

	01/01/2014 31/12/2014	12,00 mois	01/01/2013 31/12/2013	12,00 mois	Variations	%
Résultat	4 492,70	*0,55*	3 852,09	*0,55*	640,61	*16,63*
Contribution en nature - Produits	38 130,31	*4,64*	34 586,60	*4,97*	3 543,71	*10,25*
Prestations en nature	38 130,31	*4,64*	34 586,60	*4,97*	3 543,71	*10,25*
Contribution en nature - Charges	38 130,31	*4,64*	34 586,60	*4,97*	3 543,71	*10,25*
Mise à disposition gratuite biens et services	38 130,31	*4,64*	34 586,60	*4,97*	3 543,71	*10,25*

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **529 360** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **825 915** euros et un total **charges** de **821 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 493** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			200,64			200,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			200,64			200,64
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	68,62		3 543,50			3 612,12
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 153,27		2 160,80			19 314,07
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	1 615,80			1 615,80		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 837,69		5 704,30	1 615,80		22 926,19
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 150,00					1 150,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 150,00					1 150,00
	TOTAL	19 987,69		5 904,94	1 615,80		24 276,83

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		52,95		52,95
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		52,95		52,95
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	68,62	935,87		1 004,49
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	12 327,79	1 474,32		13 802,11
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 396,41	2 410,19		14 806,60
	TOTAL	12 396,41	2 463,14		14 859,55

Créances et Dettes

		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 150,00	1 150,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	77 011,55	77 011,55	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	908,34	908,34	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	15 006,42	15 006,42	
	Divers	108 756,81	108 756,81	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	63 755,09	63 755,09	
	Charges constatées d'avances	3 950,09	3 950,09	
	TOTAL DES CREANCES	270 538,30	270 538,30	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	177 268,02	177 268,02		
	Personnel et comptes rattachés	13 414,58	13 414,58		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 088,19	46 088,19		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	218 644,18	218 644,18		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	59 713,74	59 713,74		
	TOTAL DES DETTES	515 128,71	515 128,71		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 950,09	3 950,09
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 950,09

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	31/12/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				59 713,74
Subvention d'équilibre	01/01/2013	31/12/2013	59 713,74	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				59 713,74

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	(369,18)	3 852,09		3 482,91
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 852,09	4 492,70	3 852,09	4 492,70
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 562,75	5 904,94	2 212,37	6 255,32
Provisions réglementées				
TOTAL	6 045,66	14 249,73	6 064,46	14 230,93

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2014	31/12/2013
Bénévolat 0		
Prestations en nature Mise à disposition d'un local	38 130,31	34 586,60
Dons en nature	38 130,31	34 586,60
Total	38 130,31	34 586,60

Répartition par nature de charges	31/12/2014	31/12/2013
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) Mise à disposition d'un local	38 130,31	34 586,60
Prestations	38 130,31	34 586,60
Personnel bénévole 0		
Total	38 130,31	34 586,60

Careg
Audits contractuels et légaux

AVENIR PRO 62

174 Avenue de l'Hippodrome
62 000 – ARRAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Siège social
124 rue Emile Zola
Bâtiment 3 – 2ème étage
62300 - LENS
Tél. : 03.21.70.67.01
Fax. : 03.21.49.26.37
www.careg.eu

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 7 622,45 Euros • 350 126 751 RCS Arras • APE 6920 Z
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

A member of Kreston International

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

AVENIR PRO 62

Exercice clos le 31 décembre 2014

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association AVENIR PRO 62 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 oeuvre 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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

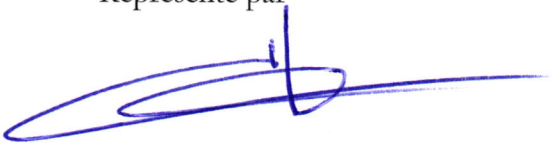
3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Lens, le 4 juin 2015

Le Commissaire aux comptes
CAREG
Représenté par



François MONTENS

Bilan Actif

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	200,64	52,95	147,69	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 612,12	1 004,49	2 607,63	
	Autres immobilisations corporelles	19 314,07	13 802,11	5 511,96	4 825,48
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 615,80
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 150,00		1 150,00	1 150,00
	TOTAL (I)	24 276,83	14 859,55	9 417,28	7 591,28
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	77 011,55		77 011,55	5 762,00
	Autres créances	188 426,66		188 426,66	163 112,84
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	250 554,06		250 554,06	155 430,85
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 950,09		3 950,09	14 391,71
	TOTAL (II)	519 942,36		519 942,36	338 697,40
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	544 219,19	14 859,55	529 359,64	346 288,68

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

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 482,91	(369,18)
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 492,70	3 852,09
	Total des fonds propres	**7 975,61**	**3 482,91**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 255,32	2 562,75
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**6 255,32**	**2 562,75**
	Total des fonds associatifs	**14 230,93**	**6 045,66**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 268,02	129 158,67
	Dettes fiscales et sociales	278 146,95	151 370,61
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	59 713,74	59 713,74
	Total des dettes	**515 128,71**	**340 243,02**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**529 359,64**	**346 288,68**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 492,70	3 852,09
	(1) Dont à moins d'un an	515 128,71	340 243,02
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Exco Careg
24 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél. 03 21 79 67 01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Compte de Résultat

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		2 609,75
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	717 037,37	595 019,95
	Dons	30 000,00	30 000,00
	Cotisations	1 184,00	1 544,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2,74	4 547,95
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	73 531,55	61 834,59
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**821 755,66**	**695 556,24**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	431 712,41	406 457,66
	Impôts, taxes et versements assimilés	275,49	20 642,57
	Rémunération du personnel	226 417,44	172 031,13
	Charges sociales	125 743,20	71 604,47
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 463,14	1 193,47
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	25 000,90	25 000,00
	Total des charges d'exploitation	**811 612,58**	**696 929,30**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**10 143,08**	**(1 373,06)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	8,34	
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**8,34**	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**10 151,42**	**(1 373,06)**
	Produits exceptionnels	4 151,22	11 982,65
	Charges exceptionnelles	9 809,94	6 757,50
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(5 658,72)**	**5 225,15**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	825 915,22	707 538,89
	TOTAL DES CHARGES	821 422,52	703 686,80
	EXCEDENT ou DEFICIT	4 492,70	3 852,09
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	38 130,31	34 586,60
	Bénévolat		
	Prestations en nature	38 130,31	34 586,60
	Dons en nature		
	CHARGES	38 130,31	34 586,60
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	38 130,31	34 586,60
	Personnel bénévole		

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 3607 38 751 00022 - APE 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **529 360** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **825 915** euros et un total **charges** de **821 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 493** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 761 00022 - APE 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 761 00022 - APE 6920Z

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			200,64			200,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			200,64			200,64
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	68,62		3 543,50			3 612,12
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 153,27		2 160,80			19 314,07
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	1 615,80			1 615,80		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 837,69		5 704,30	1 615,80		22 926,19
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 150,00					1 150,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 150,00					1 150,00
	TOTAL	19 987,69		5 904,94	1 615,80		24 276,83

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		52,95		52,95
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		52,95		52,95
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	68,62	935,87		1 004,49
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	12 327,79	1 474,32		13 802,11
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 396,41	2 410,19		14 806,60
	TOTAL	12 396,41	2 463,14		14 859,55

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 761 00022 - APE 6820Z

Créances et Dettes

		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 150,00	1 150,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	77 011,55	77 011,55	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	908,34	908,34	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	15 006,42	15 006,42	
	Divers	108 756,81	108 756,81	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	63 755,09	63 755,09	
	Charges constatées d'avances	3 950,09	3 950,09	
	TOTAL DES CREANCES	270 538,30	270 538,30	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	177 268,02	177 268,02		
	Personnel et comptes rattachés	13 414,58	13 414,58		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 088,19	46 088,19		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	218 644,18	218 644,18		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	59 713,74	59 713,74		
	TOTAL DES DETTES	515 128,71	515 128,71		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Exco Carey
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 950,09	3 950,09
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 950,09

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	31/12/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				59 713,74
Subvention d'équilibre	01/01/2013	31/12/2013	59 713,74	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				59 713,74

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	(369,18)	3 852,09		3 482,91
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 852,09	4 492,70	3 852,09	4 492,70
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 562,75	5 904,94	2 212,37	6 255,32
Provisions réglementées				
TOTAL	6 045,66	14 249,73	6 064,46	14 230,93

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2014	31/12/2013
Bénévolat 0		
Prestations en nature Mise à disposition d'un local	38 130,31	34 586,60
Dons en nature	38 130,31	34 586,60
Total	38 130,31	34 586,60

Répartition par nature de charges	31/12/2014	31/12/2013
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) Mise à disposition d'un local	38 130,31	34 586,60
Prestations	38 130,31	34 586,60
Personnel bénévole 0		
Total	38 130,31	34 586,60

Exco Careg
124 Rue Emile ZOLA - Bât 3
62300 LENS
Tél : 03.21.70.67.01
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret 350 126 751 00022 - APE 6920Z