



CINOR • Saint-Denis • Sainte-Marie • Sainte-Suzanne
Communauté Intercommunale du Nord de la Réunion

RAPPORT FINANCIER 2014

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
MARS 2015

MDEN

Le Président

Le Vice-Président Trésorier

Monsieur Ravy VELLAYOUDOM

Monsieur Frédéric VARONDIN



MAISON DE L'EMPLOI DU NORD
RAPPORT FINANCIER 2014

1 PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE DU COMPTE DE RÉSULTAT

1.1 RÉSULTATS D'EXPLOITATION

1.1.1 Produits d'exploitation

En 2014, le total des produits d'exploitations est de **533 247 €** contre **578 320 €** en 2013, soit une baisse de **7,8%** (- 45 074 €). Cette baisse est liée à la diminution de 39% de la subvention de l'Etat allouée au titre de la Convention Pluriannuelle d'Objectifs (soit une baisse de 139 181 €). Cette baisse importante de la subvention Etat est partiellement compensée par la hausse de 14,3% des subventions de la CINOR (+ 27 060€), de 235% des subventions autres (+ 60 993 €) et de 106% des transferts de charges (+ 6 546 €).

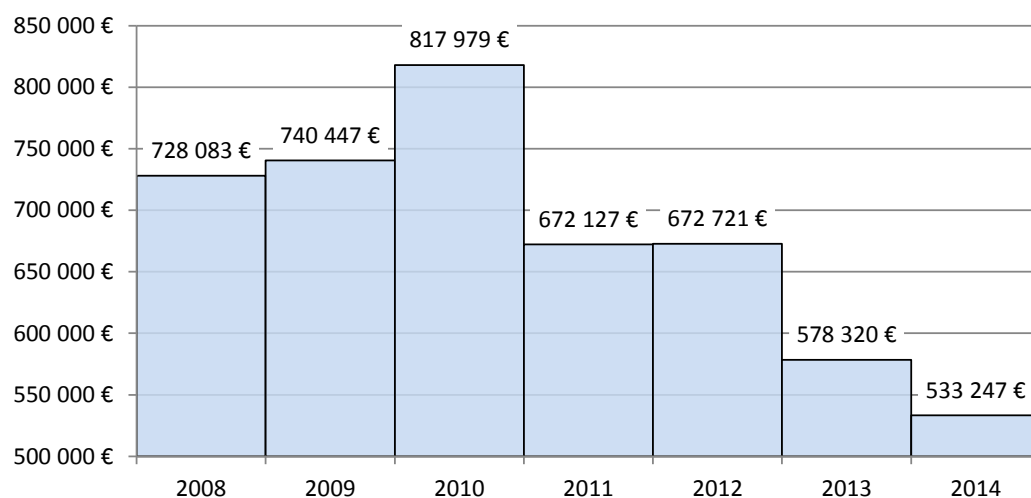


Figure 1 : Evolution des produits d'exploitation de la MDEN

✗ Subvention d'exploitation

En 2014, le total des **subventions d'exploitation** s'est élevé à **520 516 €** contre 572 144 € pour l'exercice précédent, soit une diminution de **9%** (- 51 628 €).

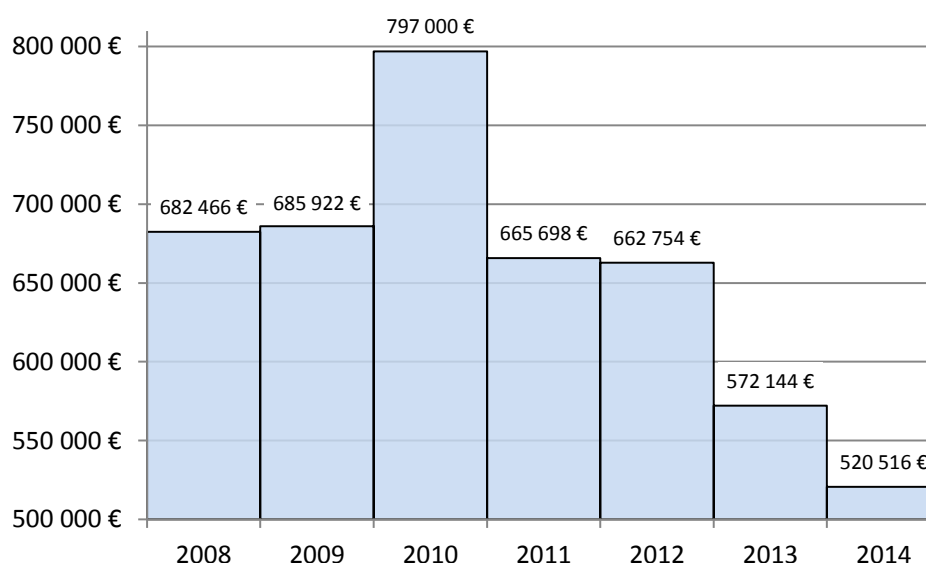


Figure 2 : Evolution des subventions d'exploitation de la MDEN

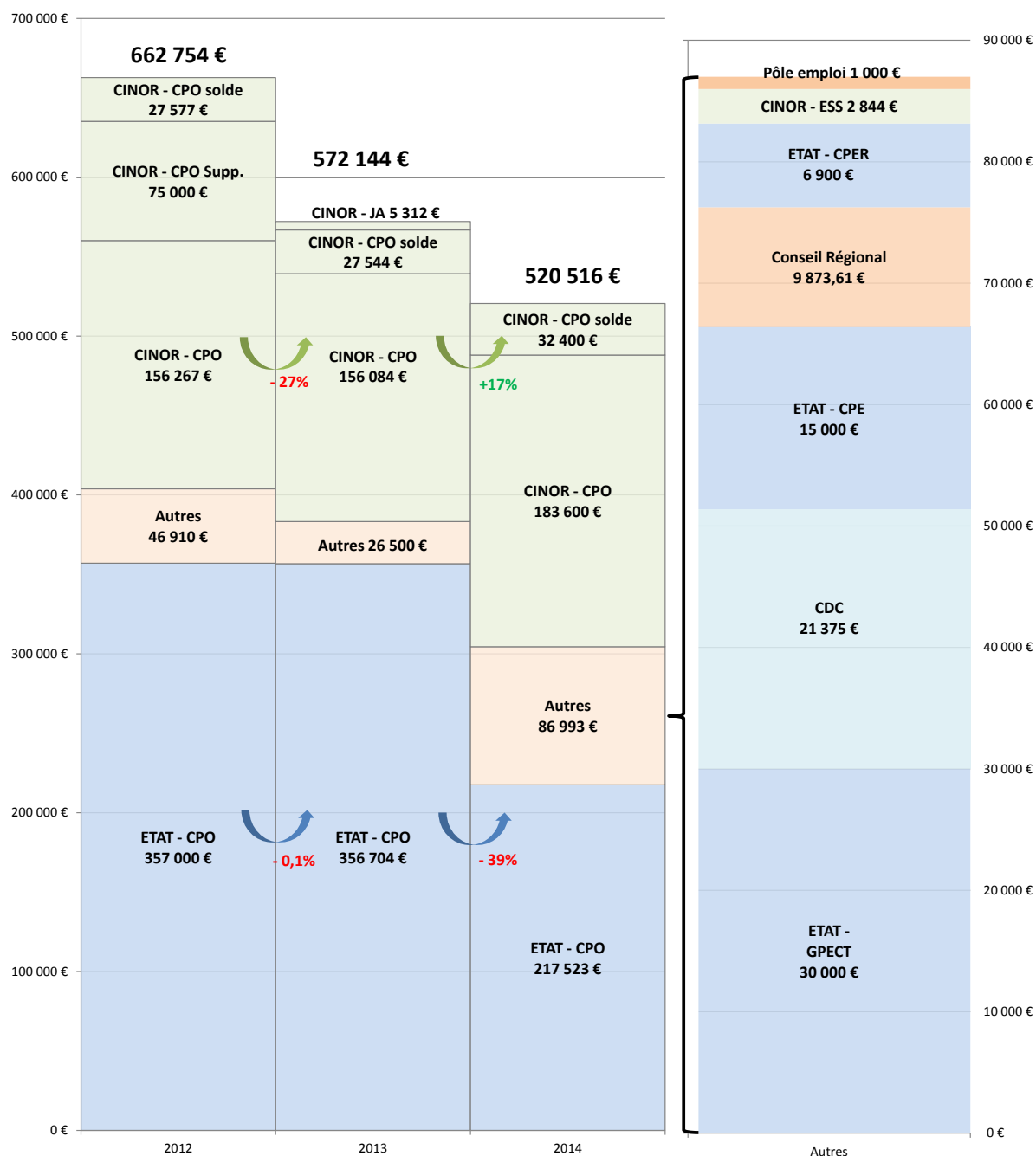


Figure 3 : Détail des subventions d'exploitation 2012, 2013 et 2014

Ces subventions d'exploitation sont composées des subventions de l'Etat et de la CINOR, au titre de la Convention Pluriannuelle d'Objectifs, pour un montant de **433 523 €** contre 540 332 € pour l'exercice précédent soit une baisse de **20%** (- 106 809 €) :

- Subvention Etat - CPO 2014 : 217 523 €, contre 356 704 € en 2013, soit une baisse de 39% ;
- Subvention CINOR - CPO 2014 : 216 000 €, contre 183 628 € en 2013, soit une augmentation de 17,6%.

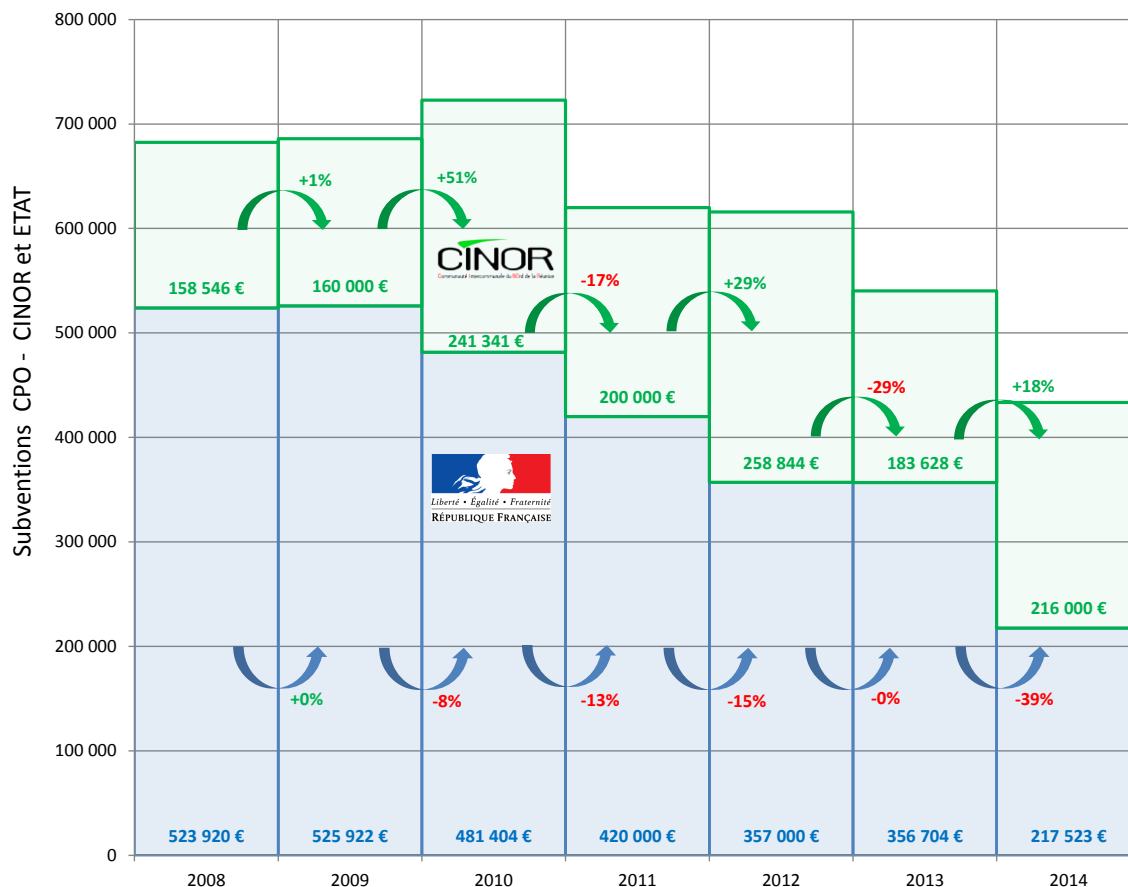


Figure 4 : Evolution des subventions de la CINOR et de l'ETAT allouées au titre de la CPO

Les subventions de l'Etat et de la CINOR, au titre de la Convention Pluriannuelle d'Objectifs représentent 83% des subventions d'exploitations, en 2014, contre 94% en 2013.

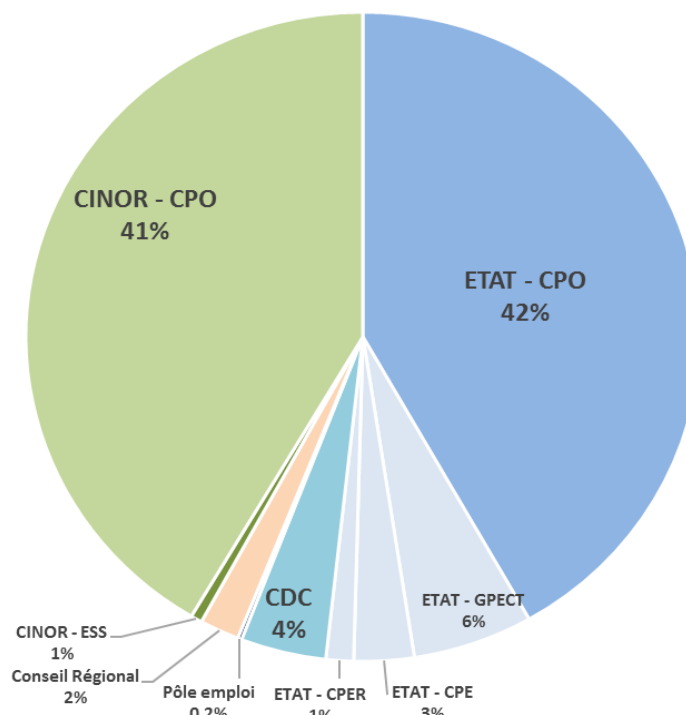


Figure 5 : Répartition des subventions d'exploitation 2014 par financeurs

A la clôture de l'exercice les subventions allouées pour l'exercice 2014 et encaissées s'élèvent à **474 997 €** réparties comme suit (cf. [annexe 1 : versements des subventions](#)) :

- ETAT : 217 523 € (CPO 2014 – 100%)
- CINOR : 183 600 € (CPO 2014 – 85%)
- ETAT : 24 000 € (GPECT 2014 – 80%)
- CDC : 17 100 € (CitésLab 2014 – 80%)
- ETAT : 15 000 € (CPE - JA 2014 – 100%)
- Conseil Régional : 9 874 € (JA 2014 – 100%)
- ETAT : 6 900 € (CPER - JA 2014 – 100%)
- Pôle emploi : 1 000 € (JA 2014 – 100%)

Il reste donc à percevoir, au 31 décembre 2014, 45 519 € répartis comme suit :

- CINOR : 32 400 € (CPO 2014 – solde)
- ETAT : 6 000 € (GPECT 2014 – solde)
- CINOR : 2 844 € (ESS 2014 – 100%)
- CDC : 4 275 € (CitésLab 2014 – 20%)

En 2014, l'association a encaissé 35 856 € de subventions allouées au titre de l'année 2013 :

- CINOR : 27 544,20 € (CPO 2013 – solde)
- CINOR : 5 312,27 € (JA 2013 – Numéraire)
- ETAT : 3 000,00 € (CPER JA 2013 – solde)

✕ Transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à **12 722 €** et sont principalement liés :

- aux remboursements de formation (11 743 €);
- au remboursement des factures VEOLIA (877 €) ;
- au remboursement de tickets restaurant (102 €).

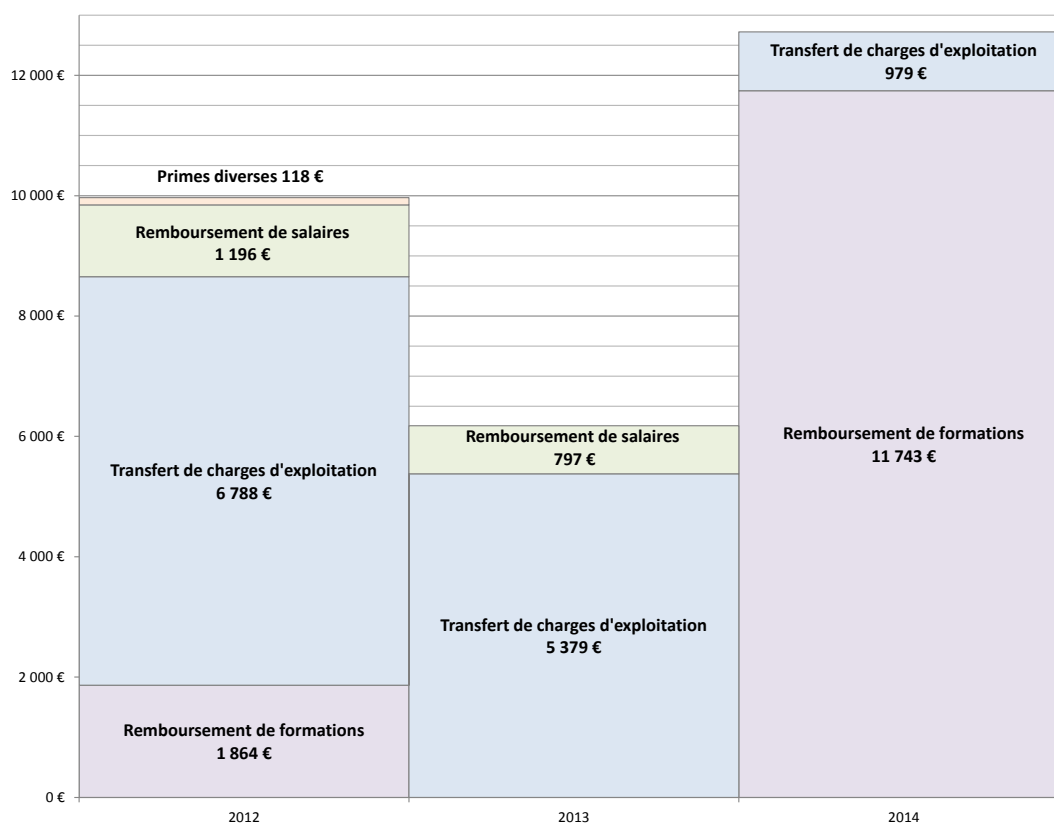


Figure 6 : Détails des transferts de charges

1.1.2 Les charges d'exploitation

Les charges d'exploitation de l'exercice 2014 sont de **558 881 €** contre **526 623 €** pour l'exercice précédent, soit une augmentation de **6%** (+32 259 €).

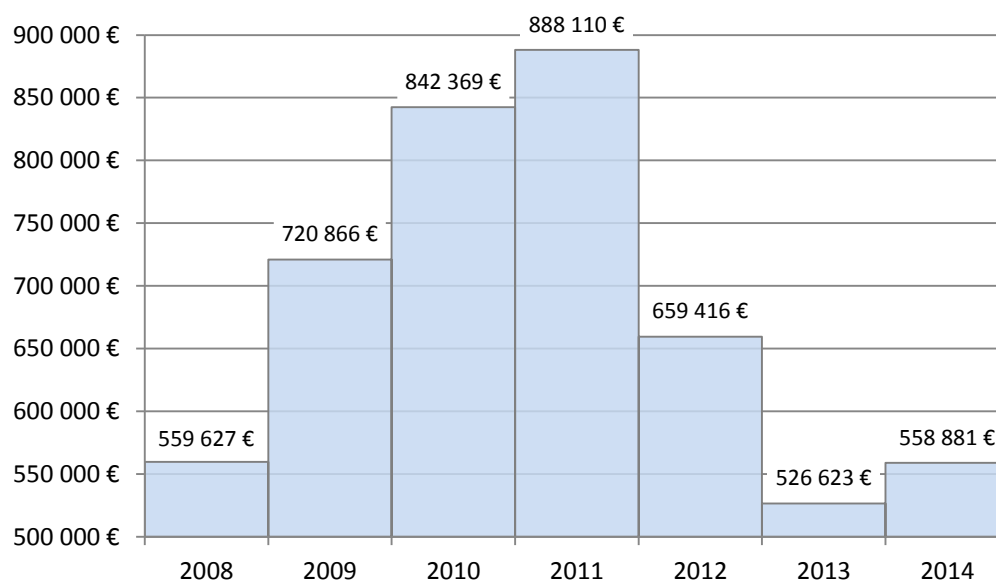


Figure 7 : Evolution des charges d'exploitation de la MDEN

Les charges d'exploitation sont réparties selon les postes suivants :

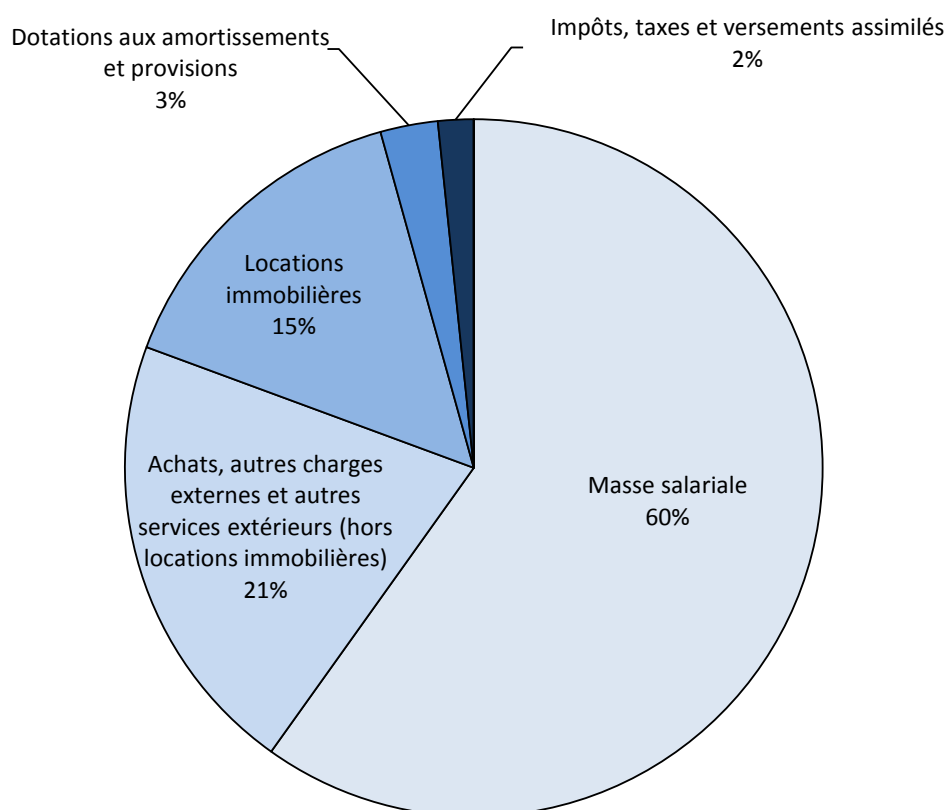


Figure 8 : Répartition des charges d'exploitation

Cette hausse des charges s'explique essentiellement par la hausse des charges de la masse salariale de 11% (+ 32 266 €) et la hausse des impôts, taxes et versements assimilés de 121% (+ 5 030 €).

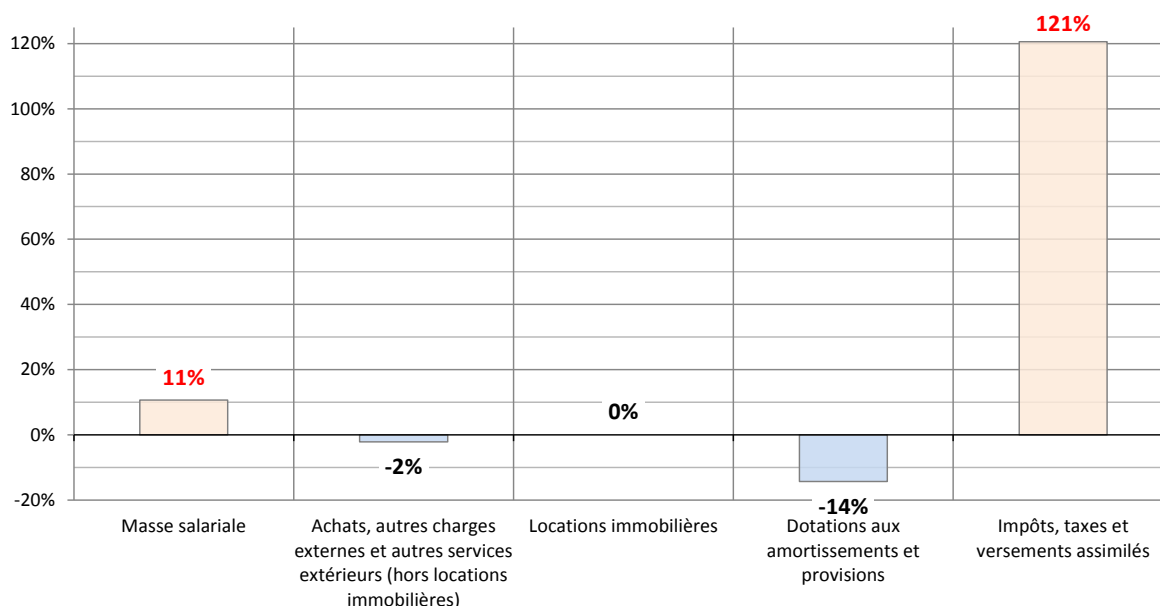


Figure 9 : Evolution des différentes charges d'exploitation de la MDEN entre 2013 et 2014

✕ Salaires, traitements et charges sociales :

Les frais de personnel se sont élevés, en 2014, à **334 572 €** contre **302 306 €** pour l'exercice 2013, soit une augmentation de 10,7%. Cette hausse est essentiellement liée au recrutement du stagiaire sur le poste de chargé de mission « observatoire » en octobre 2013 et à la montée en compétence de l'assistante chargée de mission au poste de chargée mission au 1^{er} janvier 2014. Les frais de personnel 2014 consomment 64,3% des subventions d'exploitation contre 52,8% en 2013.

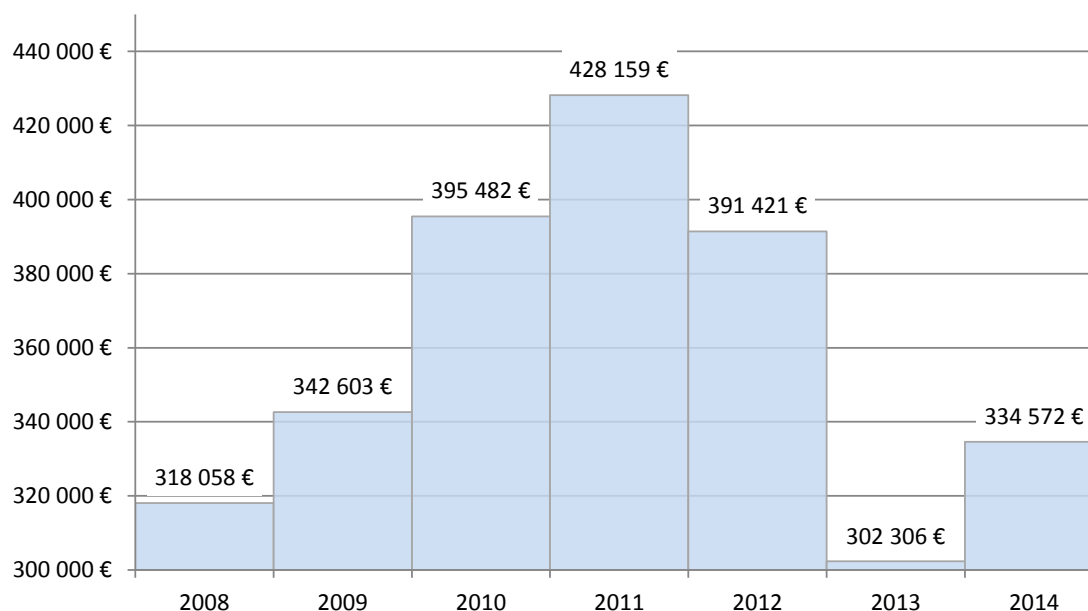


Figure 10 : Evolution du prix de la masse salariale de la MDEN

Le montant des charges sociales s'élève à 56 924 € en 2014, contre 58 083 € en 2013, soit une baisse de 2%. Le montant des autres charges du personnel est de 7 666 €, en 2014, contre 16 375 € en 2013, soit une baisse de 53,2%.

Le montant des autres services extérieurs relatif aux dépenses en personnel extérieur a diminué de 91,3% entre 2013 et 2013 passant de 14 241 € à 1 243 €.

✘ Loyers immobiliers :

En 2014, le montant des locations immobilières est de **84 179 €** comme pour l'exercice précédent. Or le plan d'actions 2014 programait la fermeture du guichet de proximité à la fin du premier semestre 2014 permettant de générer des économies de charges de l'ordre de 30 K€.

Les loyers immobiliers 2014 consomment 16,2% des subventions d'exploitation contre 14,7% en 2013.

✘ Autres achats et charges externes (hors loyers immobiliers)

En 2014, le montant des autres achats et charges externes hors loyers immobiliers est de **116 047 €** contre 118 600 € sur l'exercice précédent, soit une baisse de **2,2%** (- 2 553 €).

En 2014, les autres achats et charges externes hors loyers immobiliers consomment 22,3% des subventions d'exploitation contre 20,7% en 2013.

✘ Impôts, taxes et versements assimilés

Le montant des impôts, taxes et versements assimilés en 2014 est de **9 201 €** contre 4 171 € en 2013, soit une hausse de **120,6%** (+ 5 030 €). L'augmentation est essentiellement liée à la contribution à la formation des salariés et aux frais de formation.

1.1.3 Résultats d'exploitation

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2014 est de **- 25 635 €** contre 51 698 € pour l'exercice précédent soit une diminution de 150 % (- 77 332 €).

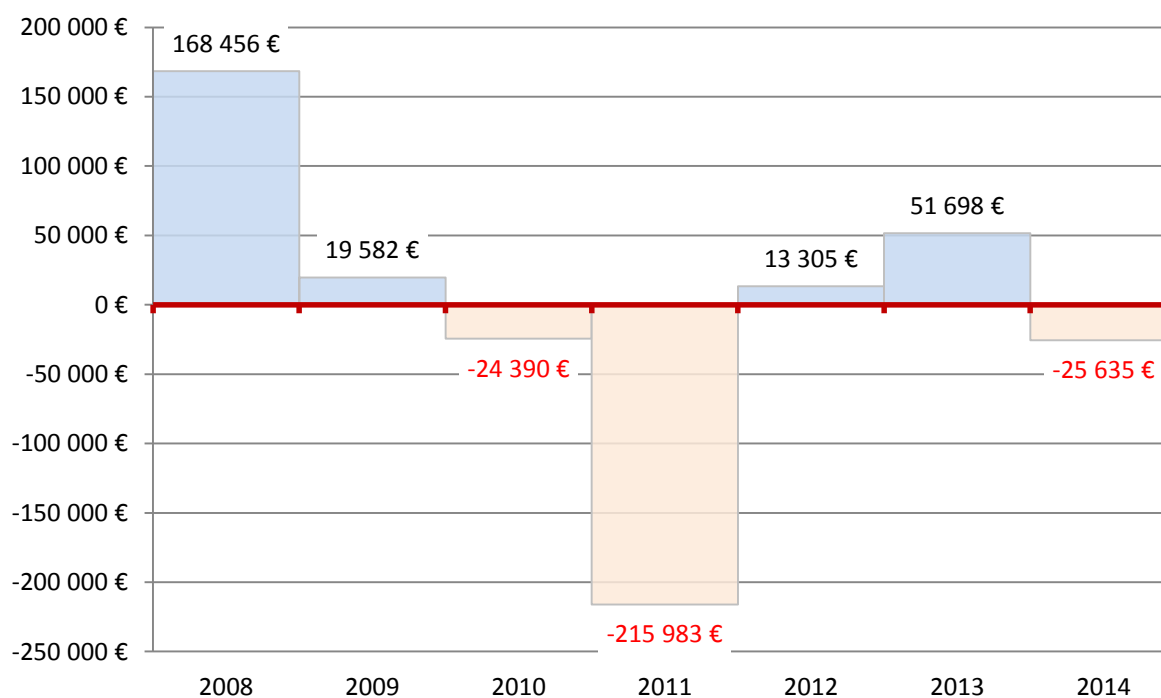


Figure 11 : Evolution du résultat d'exploitation de la MDEN

1.2 RÉSULTATS FINANCIERS :

1.2.1 Produits financiers

Le montant des produits financiers s'élève à **229 €** sur l'exercice 2014 (contre 160 € en 2013). Ce montant correspond aux intérêts perçus sur le livret A.

1.2.2 Charges financières

Le versement rapide des subventions de la CINOR a permis de fortement minimiser le recours au découvert bancaire. Les frais financiers générés par ce découvert sont que de **10 €** en 2014 contre 4 000 € en 2013).

1.2.3 Résultat financier

Le résultat financier est bénéficiaire de **220 €** sur l'exercice 2014 contre un déficit de 3 922 € en 2013.

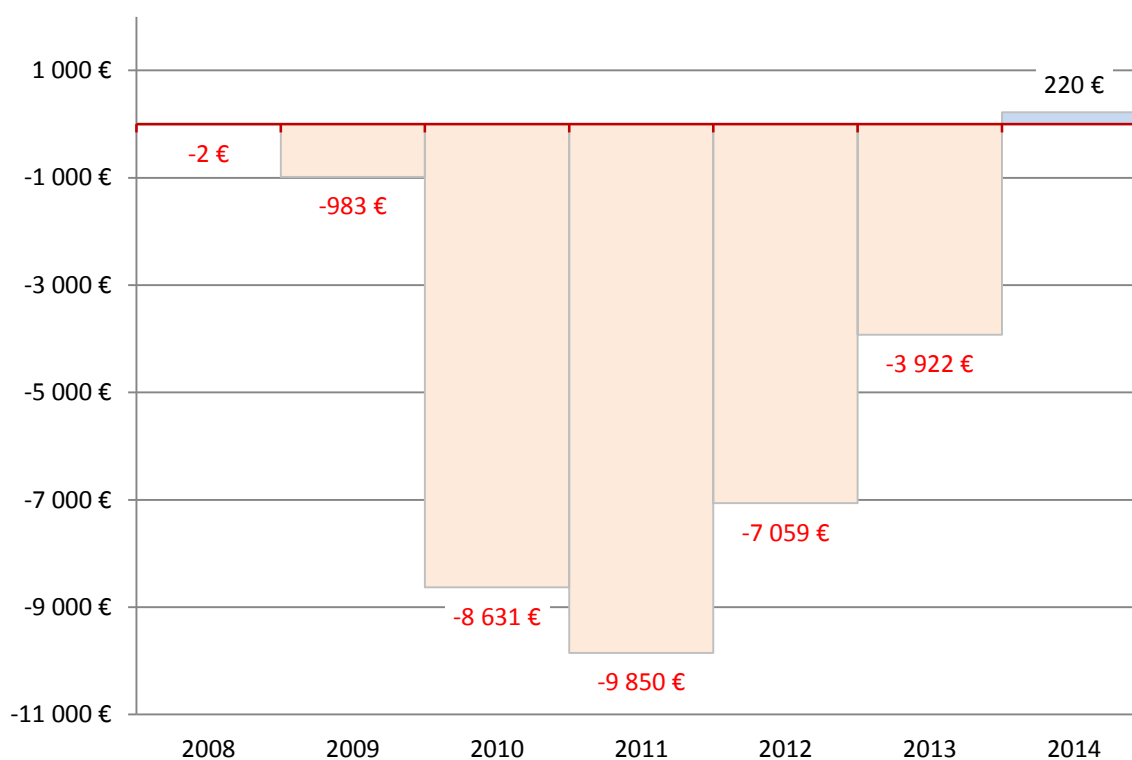


Figure 12 : Evolution du résultat financier de la MDEN

1.3 RÉSULTAT EXCEPTIONNELS

1.3.1 Produits exceptionnels

Le total des produits exceptionnels en 2014 est de **26 399 €** contre 14 493 € en 2013 soit une hausse de **82%** (+ 11 906 €). Les produits exceptionnels sont principalement liés à la régularisation d'une dette, enregistrée par erreur.

1.3.2 Charges exceptionnelles

Le total des charges exceptionnelles en 2014 est de **7 316 €** contre 50 128 € lors de l'exercice précédent soit une diminution de **85%** (- 42 811 €). Les charges exceptionnelles 2014 sont essentiellement liées aux paiements des pénalités et des amendes.

1.4 CONCLUSIONS SUR LE COMPTE DE RÉSULTATS

Le compte de résultat de l'exercice 2014 est donc de - 11 332 € contre 12 142 € pour l'exercice précédent soit une diminution de 193%.

- Le résultat d'exploitation est **négatif (- 25 635 €)** contre 51 623 € en 2013).
- Le total des produits de l'exercice 2014 est de **559 875 €** contre **592 974 €** en 2013, soit une baisse de **5,6%** (- 33 099 €).
- Le total des charges de l'exercice 2014 est de **566 207 €** contre **580 832 €** en 2013, soit une baisse de **2,5%** (- 14 625 €).

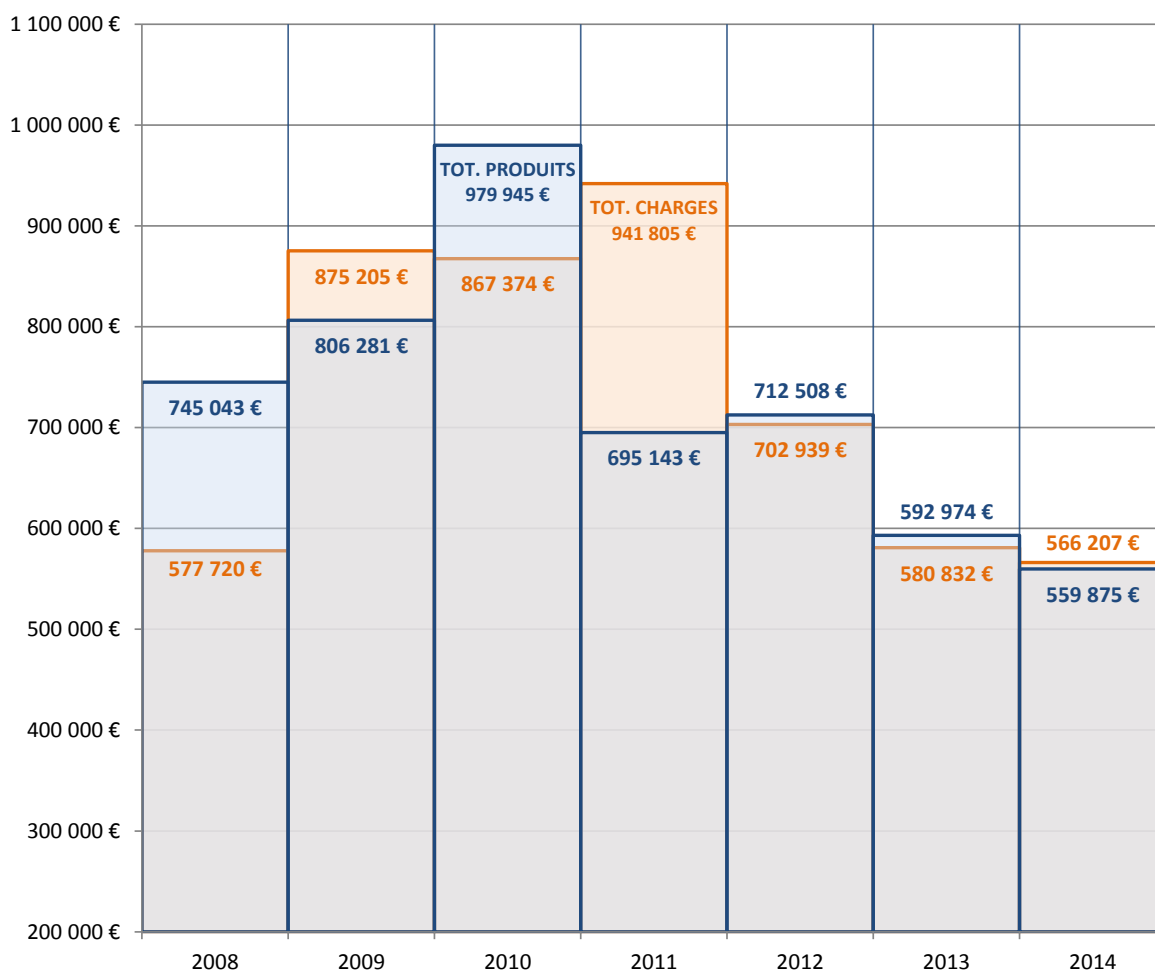


Figure 13 : Evolution des totaux des charges et des produits de la MDEN

- Le montant de la provision de fonds dédiés à la GPECT est de **5 000 €**.
- Le résultat final 2014 de l'association est de **- 11 332 €** (contre 12 142 € en 2013).

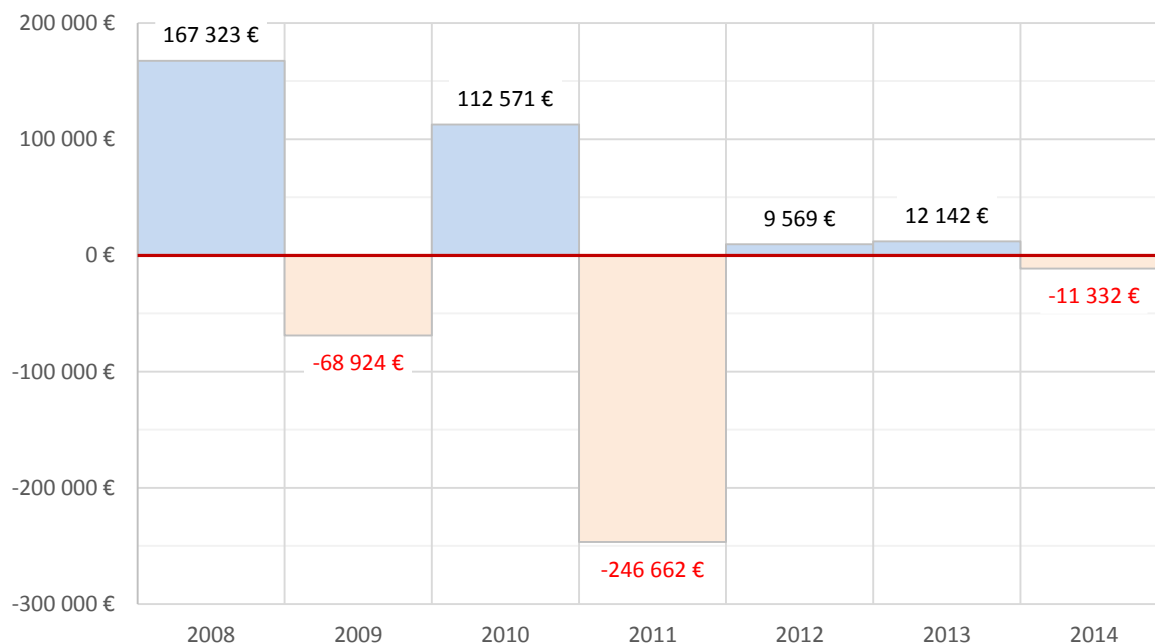


Figure 14 : Evolution du compte de résultats de la MDEN

2 VALORISATION COMPTABLE

Le montant global des valorisations 2014 de l'association est de **42 195 €**.

2.1 LA JOURNEE DE L'ALTERNANCE

A l'occasion de la journée de l'alternance 2014, organisée par la Maison de l'Emploi du Nord, la CINOR partenaire de cette manifestation, offre à l'association la location des halls A et B de la Société d'Economie Mixte NORDEV. Le coût de la location de ces espaces représente **18 228 €**.

Lors de cette journée, l'association loue des espaces d'exposition aux organismes de formation qui adressent directement leur chèque à la NORDEV. La Maison de l'Emploi du Nord a ainsi mobilisé en 2014, **21 267 €** de fond privés qui sont déduits du montant de la facture de la NORDEV.

2.2 CITESLAB

Dans le cadre du dispositif CitésLab, la Mairie de Saint-Denis met gratuitement à disposition du chef de projet, 1 jour et demi par semaine, un bureau équipé d'un téléphone et d'une connexion internet. Ce dispositif étant opérationnel depuis le 1^{er} avril, le montant de la valorisation de la mise à disposition de cette espace est estimé à **2 700 €**.

3 PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE DU BILAN

3.1 BILAN ACTIF

3.1.1 Actif immobilisé

Le montant total de l'actif immobilisé net au 31 décembre 2014 est de **19 932 €** contre 35 736 € à la clôture de l'exercice précédent soit une baisse de 44% environ.

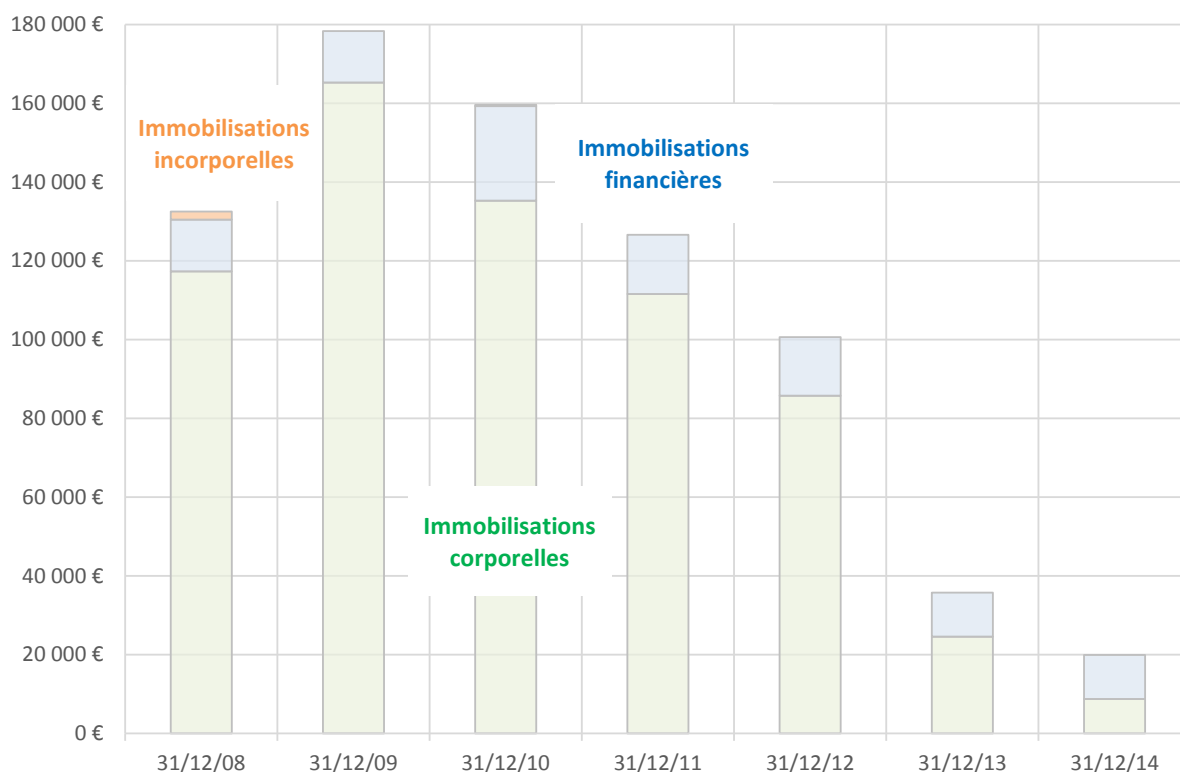


Figure 15 : Evolution des immobilisations de la MDEN au 31 décembre

Les immobilisations financières (11 190 € en 2014) sont stables par rapport à 2013 (caution de 9000 € pour le guichet de proximité de Sainte Suzanne et de 1 950 € pour le siège).

3.1.2 Actif circulant

Le total de l'actif circulant au 31 décembre 2014 est de **52 009 €** (contre 75 461 € au 31 décembre 2013, soit une diminution de 31,8%) correspondant essentiellement :

- au solde de la subvention CPO de la CINOR (32 400 €) ;
- au solde de la subvention de l'ETAT - GPECT (6 000 €) ;
- au solde de la subvention de la CDC – CitésLab (4 275 €) ;
- à la subvention de la CINOR liée à la journée de l'ESS (2 844 €) ;
- à la disponibilité sur le livret A et sur le compte courant (2 517 €) ;

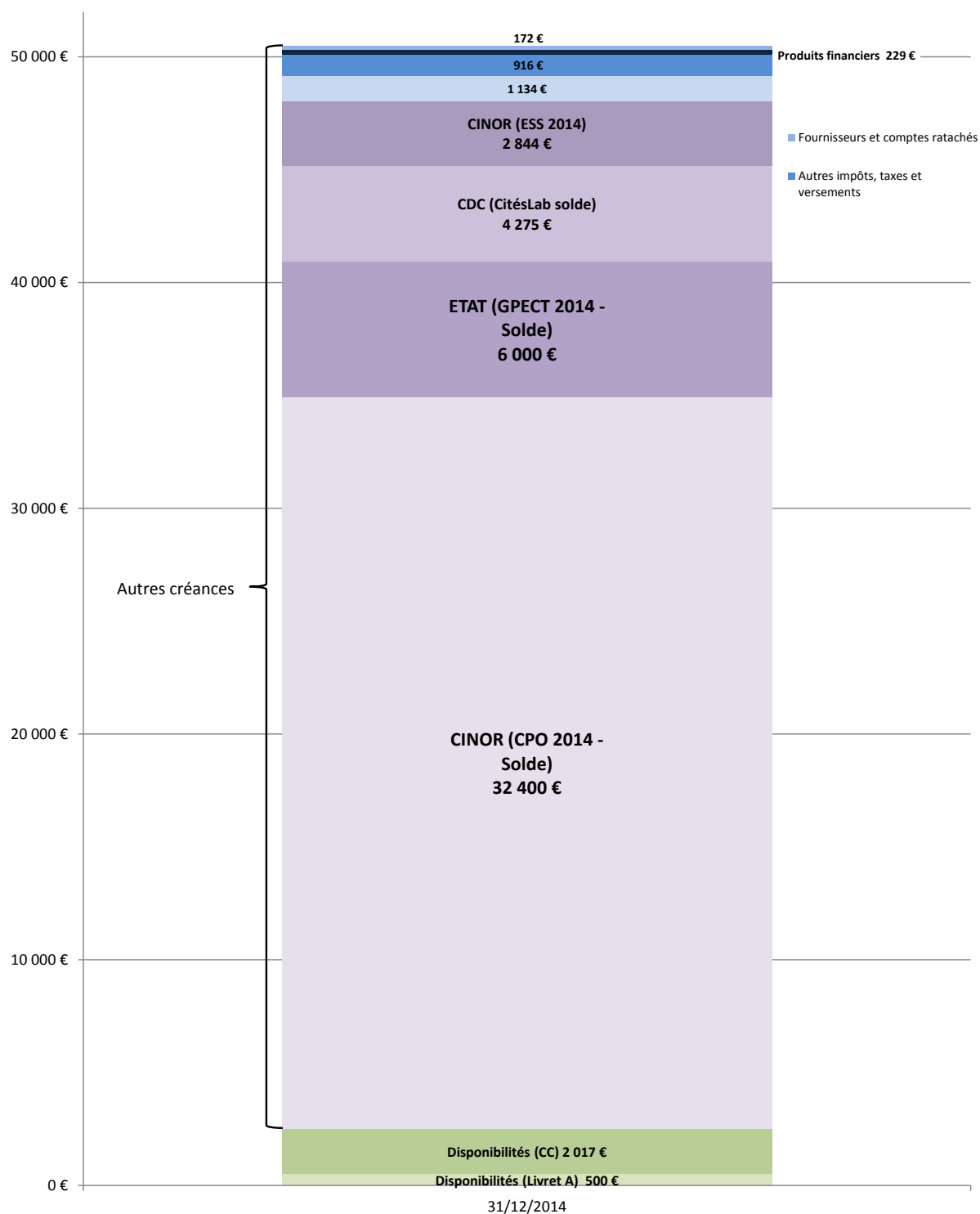


Figure 16 : Détails de l'actif circulant au 31 décembre 2014

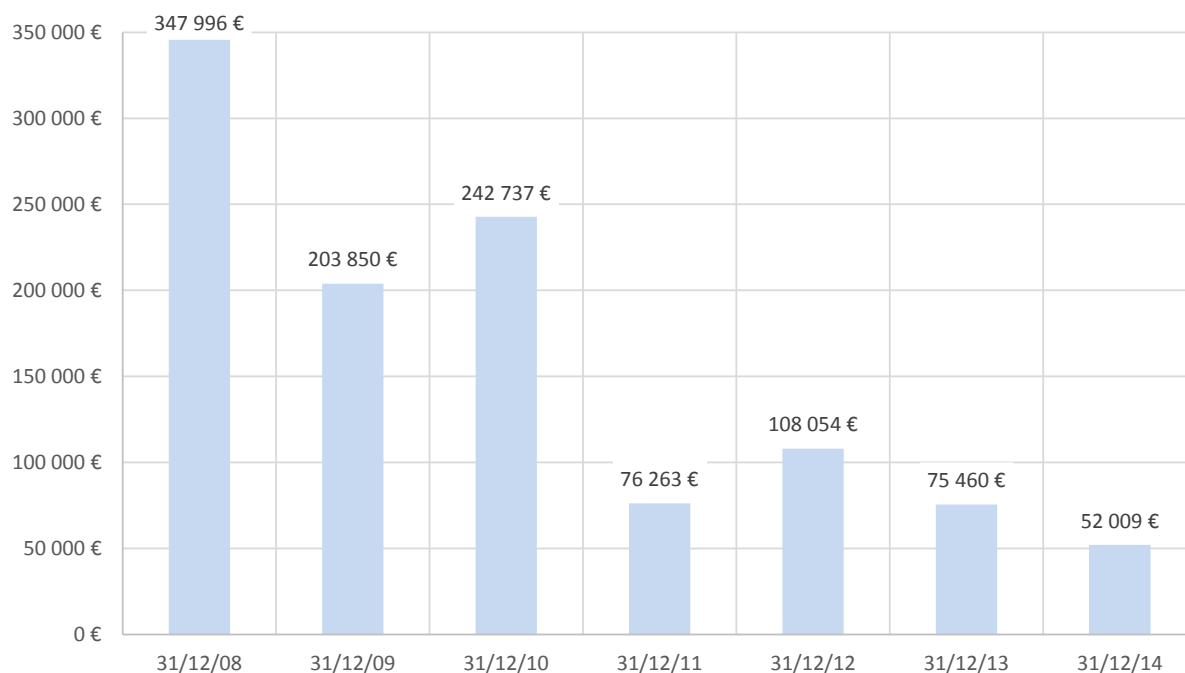


Figure 17 : Evolution de l'actif circulant de la MDEN au 31 décembre

3.2 BILAN PASSIF

3.2.1 Fonds associatifs

Le montant des fonds associatifs, au 31 décembre 2014, est de **8 772 €** contre 27 143 € à la clôture de l'exercice précédent, soit une diminution de **67,7%** (- 18 370 €).

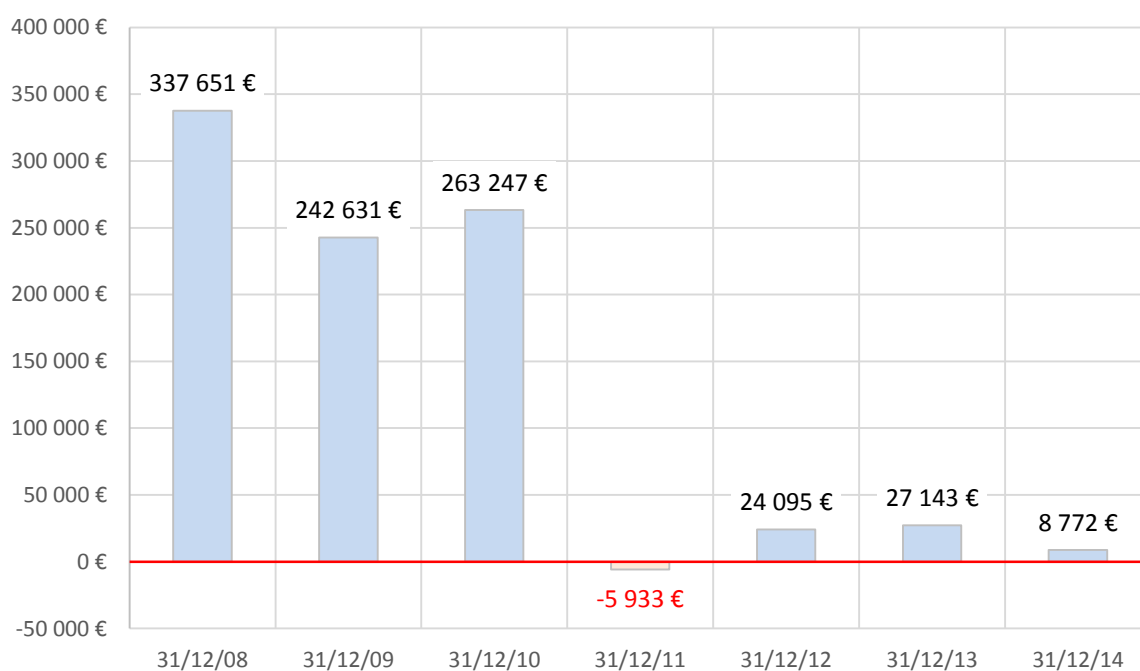


Figure 18 : Evolution des fonds associatifs de la MDEN au 31 décembre

Bien que toujours positifs, les fonds associatifs ne couvrent pas les immobilisations et restent insuffisant pour financer l'activité de l'association.

Le montant des fonds propres de l'association qui redeviennent négatifs à la clôture de l'exercice 2014, est de - 9 367 € au 31 décembre 2014 (contre 1 965 € au 31 décembre 2013).

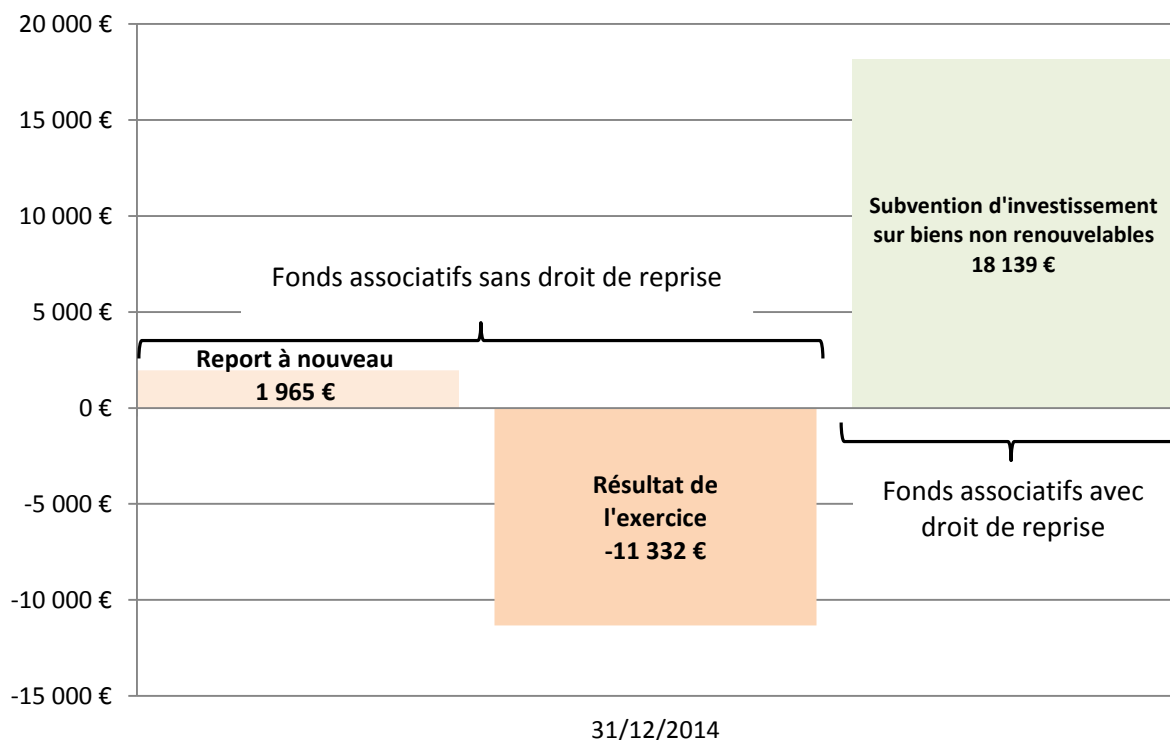


Figure 19 : Détails des fonds associatifs de la MDEN au 31 décembre 2014

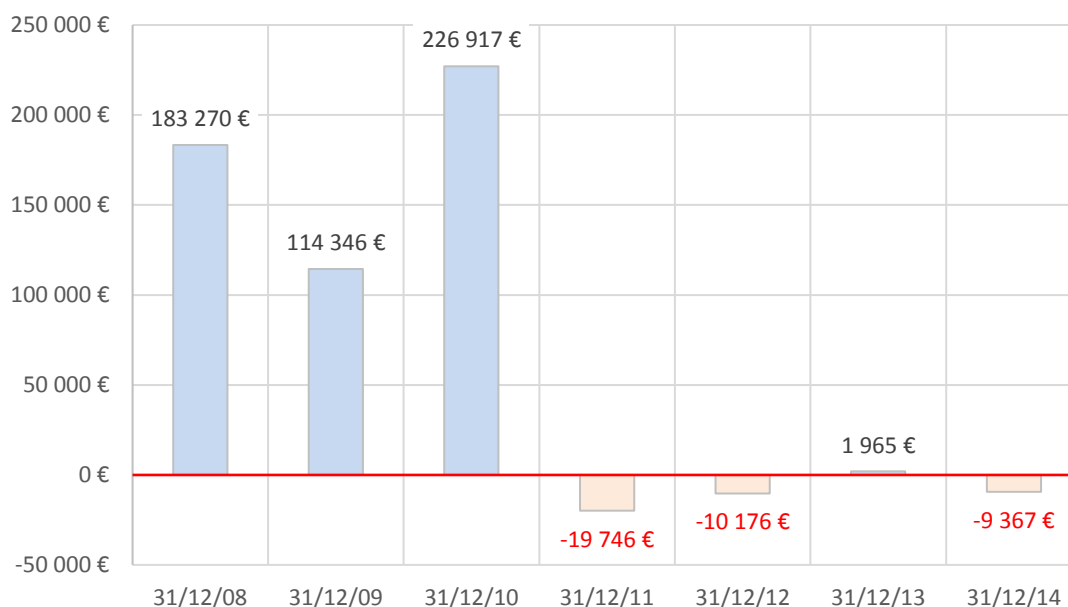


Figure 20 : Evolution des fonds propres de la MDEN au 31 décembre

3.2.2 Dettes

Le montant des dettes de la MDEN s'élève à **58 170 €** au 31 décembre 2014 contre **84 054 €** pour l'exercice précédent, soit une diminution d'environ **30,8%** :

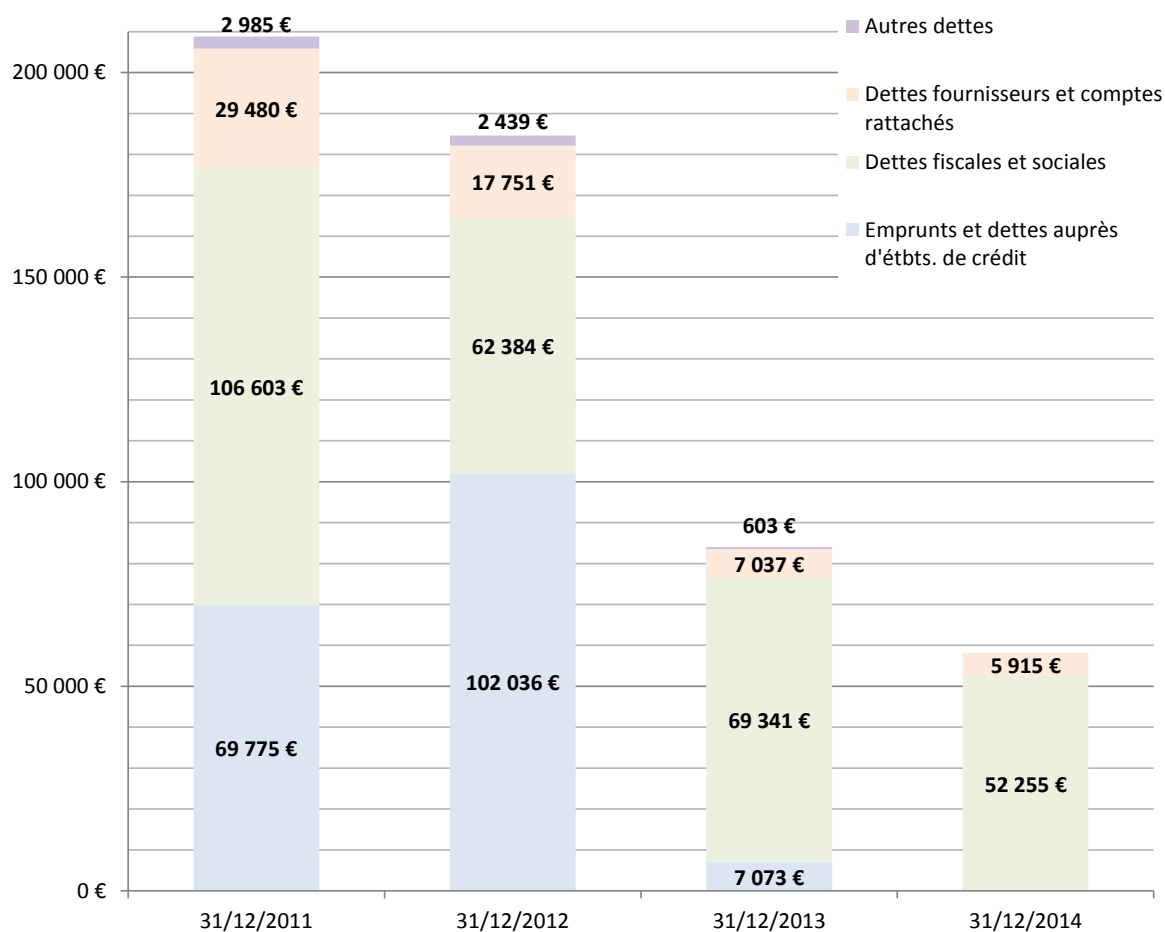


Figure 21 : Détails des dettes de la MDEN au 31 décembre

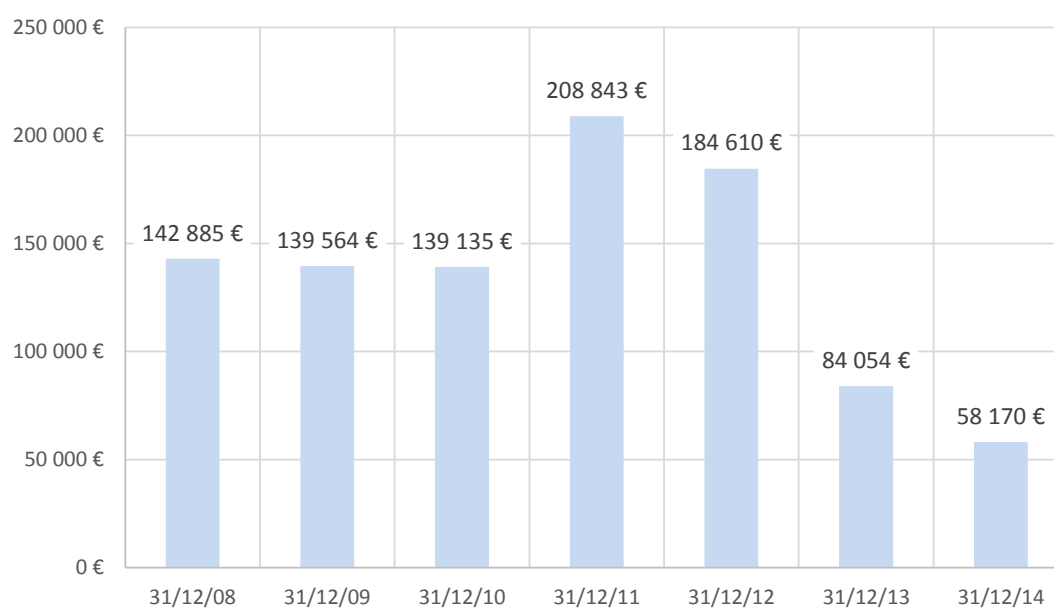


Figure 22 : Evolution des dettes de la MDEN au 31 décembre

3.3 TOTAL DU BILAN

Le total du bilan, au 31 décembre 2014 est de **71 942 €** contre 111 197 € au 31 décembre 2013 soit une baisse de **35%**.

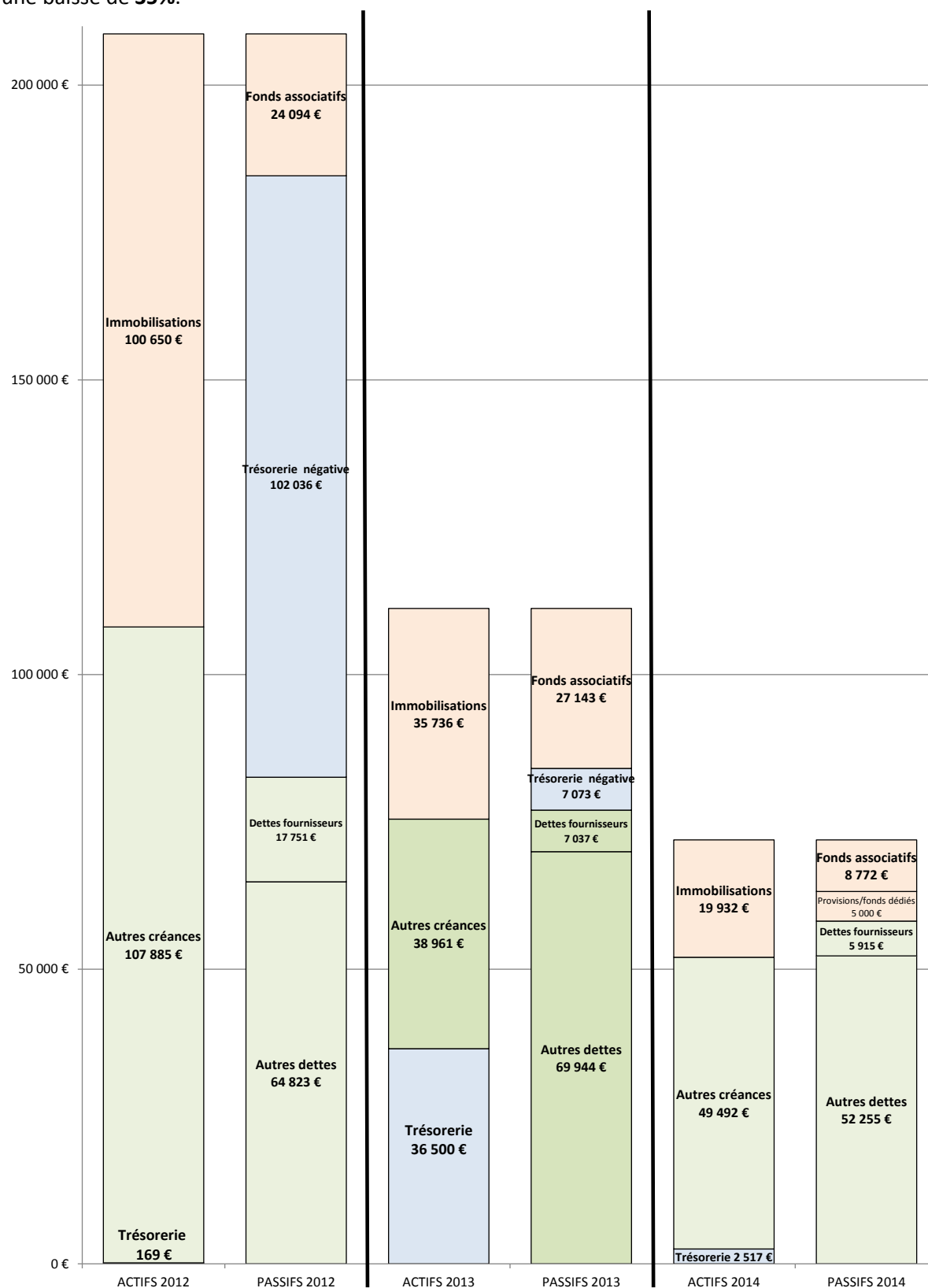


Figure 23 : Bilans de la MDEN au 31 décembre

Le **fond de roulement** au 31 décembre 2014, est de **- 6 160 €** contre - 8 593 € au 31 décembre 2013, soit une amélioration de 2 435 €.

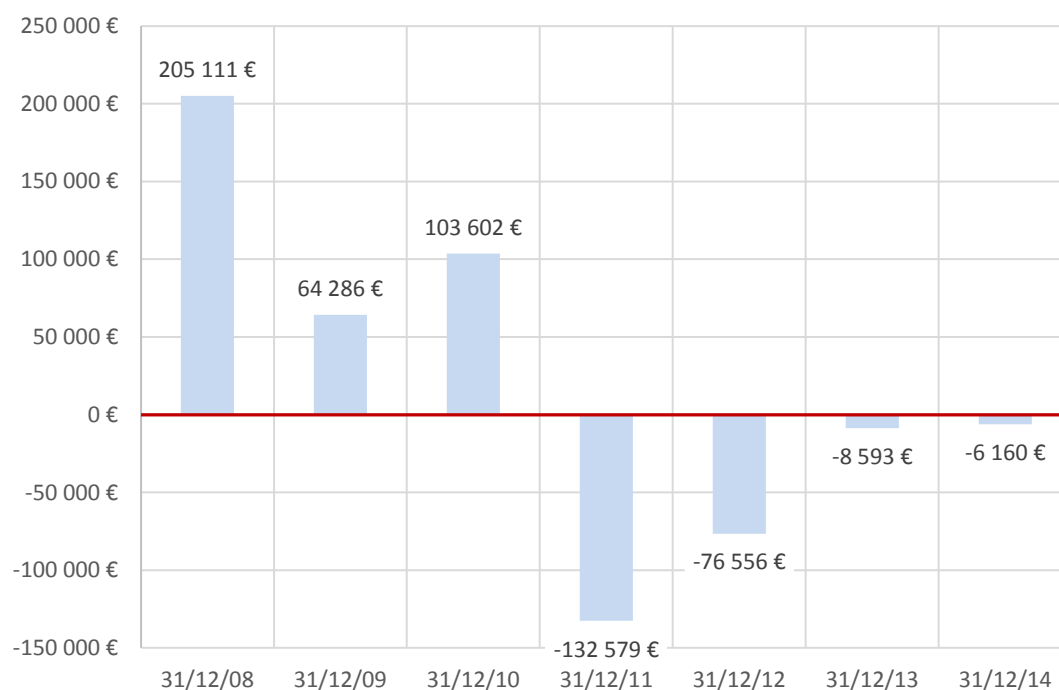


Figure 24 : Evolution du fond de roulement de la MDEN au 31 décembre

La **trésorerie nette** au 31 décembre 2014 se dégrade légèrement mais reste positive à **+ 2 517 €** contre + 29 427 € au 31 décembre 2013.

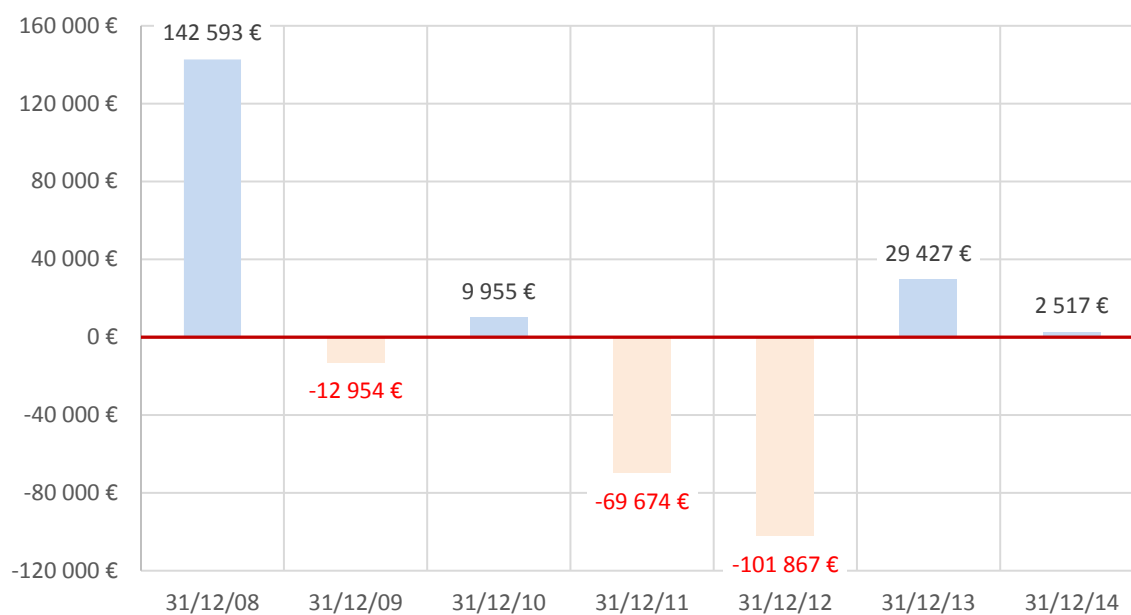


Figure 25 : Evolution de la trésorerie nette de la MDEN

(Cf. annexe 2 : Comptes annuels du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014)

ANNEXE 1 : VERSEMENTS DES SUBVENTIONS

FINANCEURS	SUBVENTIONS	DATES	MONTANTS	OBSERVATIONS
ETAT	CPER 2013 (solde)	04/04/2014	3 000,00 €	10 mois de retard
	CPO 2014 (80%)	22/05/2014	108 761,50 €	1 mois de retard
	CPE 2014 - JAL (80%)	21/07/2014	12 000,00 €	
	CPO 2014 (solde)	17/10/2014	108 761,50 €	2 mois de retard
	CPE 2014 - JAL (solde)	21/10/2014	3 000,00 €	2 mois de retard
	CPER 2014 - JAL (80%)	31/10/2014	5 520,00 €	3 mois de retard
	CPER 2014 - JAL (solde)	02/12/2014	1 380,00 €	5 mois de retard
	GPECT 2014 (80%)	08/12/2014	24 000,00 €	3 mois de retard
	GPECT 2014 (solde)		6 000,00 €	Payable en 2015
CINOR	CPO 2014 (60%)	20/02/2014	129 600,00 €	
	CPO 2013 (solde)	27/03/2014	27 544,20 €	
	CPO 2014 (25%)	07/08/2014	54 000,00 €	
	Numéraire JAL 2013	19/09/2014	5 312,27 €	14 mois de retard
	CPO 2014 (solde)		32 400,00 €	Payable en 2015
	ESS 2014		2 844,00 €	En attente de paiement
POLE EMPLOI	JAL 2014	24/07/2014	1 000,00 €	
REGION	JAL 2014	28/11/2014	9 873,61 €	4 mois de retard
CDC	CITELAB 2014 - 2015 (50%)	27/06/2014	10 687,50 €	
	CITELAB 2014-2015 (30%)	07/11/2014	6 412,50 €	
	CITELAB 2014-2015 (solde)		4 275,00 €	Payable en 2015

ANNEXE 2 : COMPTES ANNUELS DU 1^{ER} JANVIER 2014 AU 31 DECEMBRE 2014

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI NORD DE LA REUNION
12 Rue Champ fleuri
97490 STE CLOTILDE

pour l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	71 942 Euros
- Produits d'exploitation,	533 247 Euros
- Résultat net comptable,	(11 332) Euros

Fait à STE CLOTILDE
Le 05/03/2015

Christian AH-TECK
Expert-comptable

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	2 179	2 179				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	7 061	7 061				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	129 740	120 998	8 743	24 546	15 804	64.38
	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	11 190		11 190	11 190			
TOTAL I	150 169	130 237	19 932	35 736	15 804	44.22	
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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	47 970		47 970	38 961	9 010	23.13
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	2 517		2 517	36 500	33 983	93.10	
Charges constatées d'avance (3)	1 522		1 522		1 522		
TOTAL III	52 009		52 009	75 461	23 451	31.08	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	202 179	130 237	71 942	111 197	39 255	35.30	

(1) Doit être au bail
(2) Doit être à moins d'un an
(3) Doit être à plus d'un an

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet AH-TBCK

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
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	1 965	10 177	12 142	119.31		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	11 332	12 142	23 474	193.33		
	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	18 139	25 178	7 038	27.95			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	8 772	27 143	18 370	67.68		
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 000		5 000			
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	5 000		5 000			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			7 073	7 073	100.00	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 915	7 037	1 122	15.95		
	Dettes fiscales et sociales	52 255	69 341	17 087	24.64		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		603	603	100.00		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	58 170	84 054	25 885	30.80		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	71 942	111 197	39 255	35.30		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an58 170 84 054
7 073

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

Cabinet AH-TBCK

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	520	516	572	144	51 629	9.02
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12	722	6	176	6 546	105.99
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		9		0	9	NE
TOTAL I	533	247	578	320	45 074	7.79
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	200	226	202	779	2 553	1.26
Impôts, taxes et versements assimilés	9	201	4	171	5 030	120.61
Salaires et traitements	269	982	227	848	42 134	18.49
Charges sociales	64	590	74	458	9 868	13.25
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14	876	17	360	2 483	14.31
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		7		8	2	19.66
TOTAL II	558	881	526	623	32 259	6.13
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	25	635	51	698	77 332	149.59
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

3 620

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

210

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet AH-TBCK

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		229		160	69	42.93
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		229		160	69	42.93
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		10		4 082	4 072	99.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		10		4 082	4 072	99.76
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		220		3 922	4 141	105.60
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		25 415		47 776	73 191	153.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 361		5 400	13 961	258.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 038		9 093	2 055	22.60
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		26 399		14 493	11 906	82.15
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 316		6 193	1 123	18.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				43 934	43 934	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		7 316		50 128	42 811	85.40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		19 083		35 634	54 717	153.55
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		559 875		592 974	33 099	5.58
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		566 207		580 832	14 625	2.52
SOLDE INTERMEDIAIRE		6 332		12 142	18 474	152.15
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 000			5 000	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		11 332		12 142	23 474	193.33

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 121-1 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général 2014 et conformément au règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 239		
Installations générales agencements aménagements divers	28 605		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 937		1 198
TOTAL	128 542		1 198
Prêts, autres immobilisations financières	15 010		
TOTAL	15 010		
TOTAL GENERAL	152 791		1 198

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 239	9 239
Installations générales agencements aménagements divers			28 605	28 605
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			101 135	101 135
TOTAL			129 740	129 740
Prêts, autres immobilisations financières		3 820	11 190	11 190
TOTAL		3 820	11 190	11 190
TOTAL GENERAL		3 820	150 169	150 169

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	9 239			9 239
Installations générales agencements aménagements divers	18 707	4 715		23 422
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 415	10 161		97 576
TOTAL	106 121	14 876		120 998
TOTAL GENERAL	115 361	14 876		130 237

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 715				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 161				
TOTAL	14 876				
TOTAL GENERAL	14 876				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	10 177			12 142	1 965
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 142	12 142		11 332	11 332
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	25 178			7 038	18 139
Provisions réglementées					
TOTAL I	27 143	12 142		6 228	8 772

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières		11 190	11 190	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 134	1 134	
Autres impôts, taxes et versements assimilés		916	916	
Divers état et autres collectivités publiques		13 119	13 119	
Groupe et associés		32 400	32 400	
Débiteurs divers		401	401	
Charges constatées d'avance		1 522	1 522	
TOTAL		60 682	60 682	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		5 915	5 915		
Personnel et comptes rattachés		19 336	19 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		32 919	32 919		
TOTAL		58 170	58 170		

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
DIECCTE - GPECT				5 000	5 000
TOTAL				5 000	5 000

DIECCTE - GPECT :

Mise en oeuvre du projet de gestion prévisionnelle des emplois et des compétences territoriales "dynamisation de la filière propreté à la Réunion" qui couvre la période du 04/09/2014 au 02/09/2015. La provision pour fonds dédiés correspond aux fonds non utilisés au 31/12/14. Le montant de cette provision est de 5 000€.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 348
Total	13 348

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	27 465
Total	27 465

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires (bénévolat, mise à disposition) ont fait l'objet d'une valorisation.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 340 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.