

COMPTES ANNUELS

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	357,61	357,61		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 372,81	7 372,81		161,75
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 730,42	7 730,42		161,75
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	63 009,59	6 656,97	56 352,62	40 770,29
Autres créances	13 397,22		13 397,22	38 310,02
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	21 908,06		21 908,06	121,21
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	98 314,87	6 656,97	91 657,90	79 201,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	106 045,29	14 387,39	91 657,90	79 363,27

BILAN

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 990,02	15 990,02
Report à nouveau	-101 869,72	-98 410,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	55 956,52	-3 459,66
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	-29 923,18	-85 879,70
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 123,29	25 754,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 123,29	25 754,00
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		13 702,52
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		13 702,52
Emprunts et dettes financières diverses	31 691,44	71 000,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 207,35	6 794,39
Dettes fiscales et sociales	58 383,00	47 816,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	176,00	176,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	103 457,79	139 488,97
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	91 657,90	79 363,27

COMPTES DE RESULTAT

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	402 902,69	100,00	328 920,06	100,00	73 982,63	22,49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge	42 332,27	10,51	20 416,32	6,21	21 915,95	107,35
Cotisations						
Autres produits	0,01		197,85	0,06	-197,84	-99,99
Produits d'exploitation	445 234,97	110,51	349 534,23	106,27	95 700,74	27,38
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	117 534,62	29,17	100 859,86	30,66	16 674,76	16,53
Impôts et taxes	4 277,63	1,06	14 682,63	4,46	-10 405,00	-70,87
Salaires et Traitements	225 140,61	55,88	212 259,29	64,53	12 881,32	6,07
Charges sociales	67 908,46	16,85	65 837,61	20,02	2 070,85	3,15
Amortissements et provisions	9 457,07	2,35	7 584,04	2,31	1 873,03	24,70
Autres charges	5 461,26	1,36	1 915,67	0,58	3 545,59	185,08
Charges d'exploitation	429 779,65	106,67	403 139,10	122,56	26 640,55	6,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 455,32	3,84	-53 604,87	-16,30	69 060,19	-128,83
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1,39		16,45	0,01	-15,06	-91,55
Charges financières						
Résultat financier	1,39		16,45	0,01	-15,06	-91,55
RESULTAT COURANT	15 456,71	3,84	-53 588,42	-16,29	69 045,13	-128,84
Produits exceptionnels	40 650,00	10,09	50 128,91	15,24	-9 478,91	-18,91
Charges exceptionnelles	150,19	0,04	0,15		150,04	NS
Résultat exceptionnel	40 499,81	10,05	50 128,76	15,24	-9 628,95	-19,21
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	55 956,52	13,89	-3 459,66	-1,05	59 416,18	NS
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SAP ALDS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 91 658 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 55 957 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/04/2015 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Produit exceptionnel de 40000€ suite à l'abandon, avec retour de meilleure fortune, de la créance ALDS.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	358			358
Immobilisations incorporelles	358			358
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 091			3 091
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 282			4 282
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 373			7 373
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 730			7 730

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	358			358
Immobilisations incorporelles	358			358
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 091			3 091
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 120	161		4 282
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 211	161		7 373
ACTIF IMMOBILISE	7 569	161		7 730

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 76 407 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	63 010	56 354	6 656
Autres	13 397	13 397	
Charges constatées d'avance			
Total	76 407	69 751	6 656
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Engagement avec ALDS, abandon de créance en compte courant avec clause "de retour à meilleur fortune" en 2014 pour un montant de 40000€

Produits à recevoir

	Montant
Produits Ou Rembours A Recevoir	8 439
I-J Pdts A Recevoir	4 851
Total	13 290

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	25 754		16 070		9 684
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		8 439			8 439
Total	25 754	8 439	16 070		18 123
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 439	16 070		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 103 458 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 207	13 207		
Dettes fiscales et sociales	58 383	58 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	31 867	31 867		
Produits constatés d'avance				
Total	103 458	103 458		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les groupes et associés	31 691			

Charges à payer

	Montant
Factures Non Parvenues	11 041
Prov. Salaires S/ Conges A Payes	20 676
Autres Charges Ou Rembour A Payer	400
Charges Sociales S/ Conges A Payer	5 535
Org Sociaux Autrs Charg A Payer	4 363
Total	42 015

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>engagement avec ALDS abandon de créance en compte courant avec clause de retour à meilleur fortune</i>	
<i>en 2009</i>	28 000
<i>en 2010</i>	12 000
<i>en 2013</i>	7 500
<i>en 2014</i>	40 000
Autres engagements donnés	87 500
Total	87 500