

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 9 Novembre 2015

R A P P O R T S

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2014

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 9 Novembre 2015

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2014**

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 9 Novembre 2015

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2014** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association Le Cheval Bleu** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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 œuvre 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.



II. 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 n'avons pas relevé d'élément significatif donnant lieu à appréciation particulière.

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.

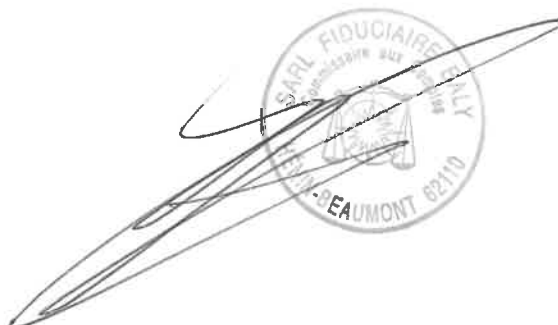
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Hénin-Beaumont,
le 9 Novembre 2015

Patricia DEBRIL-ROSZAK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Pour la SARL FIDUCIAIRE BALY



Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2014 au 31/12/2014 | | | Au 31/12/2013 |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 2 202.22 | 2 139.43 | 62.79 | 565.72 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Terrains | 249 419.39 | | 249 419.39 | 249 419.39 |
| Constructions | 393 613.89 | 90 688.16 | 302 925.73 | 323 476.05 |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 808.49 | 323.85 | 484.64 | 646.35 |
| Autres | 205 523.32 | 135 702.65 | 69 820.67 | 88 776.95 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Immobilisations financières (1)</i> | | | | |
| Participations | 1 000.00 | | 1 000.00 | 1 000.00 |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 2 372.50 | | 2 372.50 | 2 372.50 |
| TOTAL (I) | 854 939.81 | 228 854.09 | 626 085.72 | 666 256.96 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <i>Stocks et en-cours</i> | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| <i>Créances (2)</i> | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 15 526.49 | | 15 526.49 | |
| Autres | 117 355.79 | | 117 355.79 | 109 061.24 |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i> | 204.33 | | 204.33 | 198.83 |
| <i>Instruments de Trésorerie</i> | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | 212 340.09 | | 212 340.09 | 45 730.46 |
| <i>Charges constatées d'avance (2)</i> | 1 056.00 | | 1 056.00 | 3 068.24 |
| TOTAL (III) | 346 482.70 | | 346 482.70 | 158 058.77 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif(VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI) | 1 201 422.51 | 228 854.09 | 972 568.42 | 824 315.73 |
| (1) Dont à moins d'un an | | | | |
| (2) Dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs net à réaliser : | | | | |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |



Bilan Passif

| Bilan Passif | Du 01/01/2014 | |
|---|-------------------|-------------------|
| | Au 31/12/2014 | Au 31/12/2013 |
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 269 582.24 | 269 582.24 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | (50 734.61) | 40 279.27 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 50 796.22 | (91 013.88) |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | |
| - Apports | | |
| - Legs et donations | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 21 532.65 | 21 532.65 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires commodat | | |
| TOTAL (I) | 291 176.50 | 240 380.28 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| TOTAL (III) | | |
| EMPRUNTS ET DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 346 618.80 | 375 766.39 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 11 951.71 | 10 232.00 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 121.62 | 38 695.92 |
| Dettes fiscales et sociales | 169 571.57 | 155 713.17 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 3 037.22 | 3 527.97 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 127 091.00 | |
| TOTAL (IV) | 681 391.92 | 583 935.45 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL PASSIF (I à V) | 972 568.42 | 824 315.73 |
| (1) Dont à moins d'un an | 357 794.75 | 237 838.00 |
| (1) Dont à plus d'un an | 321 219.25 | 346 097.00 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | 2 622.00 |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |
| Legs net à réaliser : | | |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents | | |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle | | |
| Dons en nature restant à payer | | |



Compte de résultat

| Compte de résultat | Au 31/12/2014 | | | Au 31/12/2013 |
|--|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 360 370.18 | | 360 370.18 | 226 615.09 |
| Chiffre d'affaires Net | 360 370.18 | | 360 370.18 | 226 615.09 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 078 851.90 | 956 982.88 |
| Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges | | | 3 227.64 | 6 298.65 |
| Cotisations | | | | |
| Autres produits (hors cotisations) | | | 822.00 | 245.09 |
| TOTAL (I) | | | 1 443 271.72 | 1 190 141.71 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 701.70 | 925.71 |
| Variation de stock matières premières et autres appro. | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 278 321.67 | 306 633.87 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 56 697.60 | 59 777.04 |
| Salaires et traitements | | | 696 303.98 | 626 980.39 |
| Charges sociales | | | 264 897.26 | 236 122.22 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 45 990.11 | 47 759.11 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 34.59 | |
| TOTAL (II) | | | 1 342 946.91 | 1 278 198.34 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | 100 324.81 | (88 056.63) |
| Excédent ou déficit transféré (III) | | | | |
| Déficit ou excédent transféré (IV) | | | | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV) | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | 13.52 | 25.55 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprise sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différence positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL (V) | | | 13.52 | 25.55 |
| Charges financières | | | | |
| Dotation financières aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 16 675.66 | 17 781.47 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | |
| TOTAL (VI) | | | 16 675.66 | 17 781.47 |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | (16 662.14) | (17 755.92) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 83 662.67 | (105 812.55) |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | Au 31/12/2014 | Au 31/12/2013 |
|---|---------------------|---------------------|
| Produits Exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 111.47 | 1 407.67 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL (VII) | 111.47 | 1 407.67 |
| Charges Exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 32 977.92 | 1 609.00 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | |
| TOTAL (VIII) | 32 977.92 | 1 609.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | (32 866.45) | (201.33) |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X) | | 15 000.00 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X) | 1 443 396.71 | 1 206 574.93 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI) | 1 392 600.49 | 1 297 588.81 |
| EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) | 50 796.22 | (91 013.88) |

Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS | Au 31/12/2014 | Au 31/12/2013 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| | | |
| TOTAL | | |

| CHARGES | Au 31/12/2014 | Au 31/12/2013 |
|--|---------------|---------------|
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| | | |
| TOTAL | | |



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.



Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

| | |
|---|------------|
| - Constructions | 30 ans |
| - Agencemts et amenagts des constructions | 5 à 20 ans |
| - Matériel et outillage | 5 ans |
| - Matériel de transport | 4 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 6 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 à 10 ans |
| - Logiciel | 1 à 3 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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



Créances

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

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

L'information n'est pas fournie en annexe car elle reviendrait à transmettre une information individuelle.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.



Changement de méthode

A compter de l'exercice clos au 31/12/2014, les achats et les ventes sont comptabilisés en comptabilité d'engagements en compte fournisseurs et usagers. Auparavant les achats et ventes étaient comptabilisés au moment de leur paiement et les créances et dettes étaient enregistrées uniquement à la clôture de l'exercice.

Autres éléments significatifs

1 - Le 29 avril 2011, acquisition d'un terrain rue Jules Verne pour l'euro symbolique. Le 13 décembre 2011, il a été notifié à la société ADEVIA, la participation complément de prix (subvention indirecte) versée par la Ville de Bully-Les-Mines pour un montant de 205 902.24 euros TTC, le prix de vente du terrain étant inférieur au prix d'acquisition de celui-ci par la société ADEVIA. Cette valeur de 205 902.24 euros a été portée à l'actif immobilisé de l'Association avec pour contrepartie le compte 102600 " Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables".

2 - Bail à construction conclu avec Pas-de-Calais Habitat pour la réalisation de 20 logements. La durée de la convention, signée le 12 septembre 2011, est de 40 ans. 3 - Le 19 mars 2010, il été souscrit au près de la Caisse de Crédit Mutuel de Bully-les- Mines, un emprunt de 400 000 euros remboursable en 240 mensualités pour l'acquisition de l'immeuble situé, 29 rue Roger Salengro à Bully-les -Mines. Cet emprunt est garanti par une hypothèque inscrite en deuxième rang sur ledit immeuble, et une garantie de privilège de prêteur de deniers.

3 - Le 19 mars 2010, il été souscrit au près de la Caisse de Crédit Mutuel de Bully-les- Mines, un emprunt de 400 000 euros remboursable en 240 mensualités pour l'acquisition de l'immeuble situé, 29 rue Roger Salengro à Bully-les -Mines. Cet emprunt est garanti par une hypothèque inscrite en deuxième rang sur ledit immeuble, et une garantie de privilège de prêteur de deniers.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 290 € TTC.



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

| Nature des engagements donnés | Montant en Euros |
|----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Aval et cautions | |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Pensions, retraites et assimilés | 24 307.00 |
| Autres engagements | |
| TOTAL | 24 307.00 |

COMMENTAIRES

ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL | |

COMMENTAIRES



Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début d'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|----------------------------------|--|---------------------|-------------------|-------------------------------------|
| FONDS PROPRES | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise : | | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | 269 582.24 | | | | 269 582.24 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| - Réserves indisponibles | | | | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| - Réserves réglementées | | | | | |
| - Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 40 279.27 | (91 013.88) | | | (50 734.61) |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | (91 013.88) | 91 013.88 | 50 796.22 | | 50 796.22 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | | |
| Fonds Propres | | | | | |
| - Apports | | | | | |
| - Legs et donations | | | | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 21 532.65 | | | | 21 532.65 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| TOTAL | 240 380.28 | | 50 796.22 | | 291 176.50 |



Tableau de mouvements des subventions d'investissement

| NATURE DES SUBVENTIONS | Affectation | Montant à l'origine | Rapport au résultat de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|

AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE

| | | | | |
|---|--|------------|--|------------|
| RESEAU CONVERGENCE | | 28 680.00 | | 28 680.00 |
| DDCS Résidence Accueil | | 20 000.00 | | 20 000.00 |
| Fondation Abbé Pierre Résidence Accueil | | 15 000.00 | | 15 000.00 |
| Subvention indirecte ADEVIA | | 205 902.24 | | 205 902.24 |

| | | | | |
|--------------|--|------------|--|------------|
| Total | | 269 582.24 | | 269 582.24 |
|--------------|--|------------|--|------------|

AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | |
|--------------|--|--|--|--|
| Total | | | | |
|--------------|--|--|--|--|



Tableau de suivi des fonds dédiés

| Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées | | | | | |
|---|-----------------|---|--|---|--|
| Nature du projet et caractéristiques | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) | Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894) | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194) |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| | | | | | |
| TOTAL | | | | | |



Etat des immobilisations

| Cadre A | | Augmentations | |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 202.22 | | |
| TOTAL | 2 202.22 | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | 249 419.39 | | |
| Constructions sur sol propre | 222 832.72 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | 170 781.17 | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 808.49 | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | 7 324.03 | | 1 196.22 |
| Mat. de transport | 20 780.00 | | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 171 600.42 | | 4 622.65 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 843 546.22 | | 5 818.87 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 1 000.00 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 372.50 | | |
| TOTAL | 3 372.50 | | |
| TOTAL GENERAL | 849 120.94 | | 5 818.87 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|---|-------------|---------|---|--|
| | Virement | Cession | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | 2 202.22 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | 2 202.22 | |
| Terrains | | | 249 419.39 | |
| Constructions sur sol propre | | | 222 832.72 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const | | | 170 781.17 | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | 808.49 | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | 8 520.25 | |
| Mat. de transport | | | 20 780.00 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | | 176 223.07 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 849 365.09 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 1 000.00 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 372.50 | |
| TOTAL | | | 3 372.50 | |
| TOTAL GENERAL | | | 854 939.81 | |

Etat des amortissements

| Cadre A | | | | |
|--|--------------------------------|------------------|----------|---------------------------|
| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'étab. et développement | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | 1 636.50 | 502.93 | | 2 139.43 |
| TOTAL | 1 636.50 | 502.93 | | 2 139.43 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 27 366.97 | 7 442.62 | | 34 809.59 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. | 42 770.87 | 13 107.70 | | 55 878.57 |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | 162.14 | 161.71 | | 323.85 |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | 1 245.10 | 1 521.98 | | 2 767.08 |
| Matériel de transport | 10 048.41 | 5 190.26 | | 15 238.67 |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier | 99 633.99 | 18 062.91 | | 117 696.90 |
| Emballages récup. et divers | | | | |
| TOTAL | 181 227.48 | 45 487.18 | | 226 714.66 |
| TOTAL GENERAL | 182 863.98 | 45 990.11 | | 228 854.09 |

| Cadre B | | | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|---|------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | Colonne 1 Différentiel de durée | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'étab. et développement | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr. | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | | | | | | | |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | |

| Cadre C | | | | |
|--|------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des échéances, créances et dettes association

| Etat des créances (a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 372.50 | 2 372.50 | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients, usagers, adhérents | 15 526.49 | 15 526.49 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 250.05 | 1 250.05 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 116 105.74 | 116 105.74 | |
| Charges constatées d'avance | 1 056.00 | 1 056.00 | |
| TOTAL | 136 310.78 | 136 310.78 | |
| (1) Dont prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice | | | |

| Etat des dettes (b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | |
| | | | à plus d'1 an | à plus d'5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1) | | | | |
| - à 1 an max. à l'origine | | | | |
| - à plus d'1 an à l'origine | 346 618.80 | 25 399.55 | 70 358.93 | 250 860.32 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | 11 951.71 | 11 951.71 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 23 121.62 | 23 121.62 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 62 195.32 | 62 195.32 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 98 744.25 | 98 744.25 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 8 632.00 | 8 632.00 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, association affiliées | | | | |
| Autres dettes | 3 037.22 | 3 037.22 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 127 091.00 | 127 091.00 | | |
| TOTAL | 681 391.92 | 360 172.67 | 70 358.93 | 250 860.32 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 26 525.54 | | | |



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 116 547.01 | 109 061.24 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 116 547.01 | 109 061.24 |

Détail des produits à recevoir

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 116 547.01 | 109 061.24 |
| 40980000 AVOIR A RECEVOIR | 157.70 | 961.37 |
| 43870000 PRODUITS A RECEVOIR | 1 250.05 | |
| 46870000 DIV. PROD. A RECEVOIR | 115 139.26 | 108 099.87 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 116 547.01 | 109 061.24 |



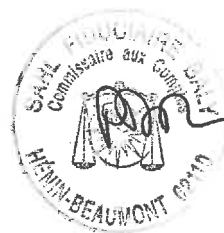
Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 220.09 | 38 695.92 |
| Dettes fiscales et sociales | 95 341.39 | 82 583.27 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 3 018.10 | 3 527.97 |
| TOTAL | 110 579.58 | 124 807.16 |

Détail des charges à payer

| CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 220.09 | 38 695.92 |
| 40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES | 12 220.09 | 38 695.92 |
| Dettes fiscales et sociales | 95 341.39 | 82 583.27 |
| 42820000 PERS.DET.PROV.CONG.A.PAY. | 61 266.46 | 52 645.00 |
| 43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 34 074.93 | 29 938.27 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 3 018.10 | 3 527.97 |
| 46860000 DIV. AUT.CHARGES A PAYER | 3 018.10 | 3 527.97 |
| TOTAL | 110 579.58 | 124 807.16 |



Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| Produits d'exploitation | 127 091.00 | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 127 091.00 | |

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| Charges d'exploitation | 1 056.00 | 3 068.24 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | 1 056.00 | 3 068.24 |



Transfert de charges

| Nature des transferts de charges | Montant |
|------------------------------------|-----------------|
| Remboursements de formation AGEFOS | 360.00 |
| Indemnités de prévoyances | 2 867.64 |
| Total | 3 227.64 |



Détail du résultat exceptionnel - 2

| Compte de résultat exceptionnel | Solde | | Imputation |
|--|--------------------|------------------|------------|
| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | |
| Produits Exceptionnels | | | |
| Produits sur exercices antérieurs | 111.47 | 1 407.67 | |
| | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 111.47 | 1 407.67 | |
| Charges Exceptionnelles | | | |
| Majorations et pénalités | 1 221.00 | 1 609.00 | |
| Charges sur exercices antérieurs | 1 598.94 | | |
| Subv FONDATION DE FRANCE Solde non perçu | 7 000.00 | | |
| Subv Ville BULLY 2013 non perçue | 7 500.00 | | |
| Indu Subvention FSE 2013 | 15 657.98 | | |
| | | | |
| TOTAL DES CHARGES | 32 977.92 | 1 609.00 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | (32 866.45) | 14 798.67 | |



Ventilation du résultat de l'exercice (2)

| | Résultat net comptable A | A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris B | Résultat net comptable restant à affecter A+B | Obs. |
|---|------------------------------------|---|--|------|
| Résultats hors contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Association (Autres activités) | 35 811.87 | | 35 811.87 | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| SAMSAH (Conseil Général) | 15 643.78 | | 15 643.78 | |
| SAMSAH (ARS) | (659.43) | | (659.43) | |
| Total | 50 796.22 | | 50 796.22 | |



Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 9 Novembre 2015

R A P P O R T S P E C I A L

D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

S U R L E S C O N V E N T I O N S R E G L E M E N T E E S

E X E R C I C E A U 3 1 D E C E M B R E 2 0 1 4

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 9 Novembre 2015

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à Hénin-Beaumont,
Le 9 Novembre 2015

**Patricia DEBRIL-ROSZAK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Pour la SARL FIDUCIAIRE BALY**



Fiduciaire Baly

293, Avenue de la Polonia – ZAC du Bord des Eaux – BP 50025 – 62251 Hénin-Beaumont Cedex – Tél. 03 21 20 07 78 – Fax 03 21 20 60 87

e-mail : fiduciaire.baly@baly-audit-conseil.fr

Membre de la Compagnie Régionale de Douai - S.A.R.L au Capital de 53 500 Euros – RCS Arras B 332 887 421(85 b 204) – APE 6920 Z