

Pain & Partage Marseille

5 Rue Antoine Pons

Site Vitagliano

13004 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Activité principale de l'association : Chantier d'insertion

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à VENTABREN

Le 28/04/2016

Julien DUCROS

Expert Comptable

Aix@compta - Audit & conseil

879 Route d'Eguilles - RD10g

Quartier Saint-Rémy

13122 VENTABREN

0482534844

COMPTES ANNUELS du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 22

Aix@compta - Audit & conseil

879 Route d'Eguilles - RD10g

Quartier Saint-Rémy

13122 VENTABREN

0482534844

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Pain & Partage Marseille
5 Rue Antoine Pons
Site Vitagliano
13004 MARSEILLE

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015,

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,	356 009 Euros
- Produits d'exploitation,	817 267 Euros
- Résultat net comptable,	(15 614) Euros

Fait à VENTABREN
Le 26/05/2016

Julien DUCROS
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	159 289	101 412	57 877	82 652	24 775	29.98
	Autres immobilisations corporelles	114 087	58 470	55 617	67 668	12 051	17.81
	Immobilisations en cours						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	21 500		21 500	1 500	20 000	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	731		731	452	279	61.63
	Total I	295 607	159 883	135 724	152 272	16 548	10.87
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	7 079		7 079	2 672	4 407	164.91
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
Comptes de Régularisation	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	77 530		77 530	73 271	4 259	5.81
	Autres créances	105 884		105 884	186 292	80 408	43.16
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	38 079		38 079	53 717	15 638	29.11
	Charges constatées d'avance (3)	713		713		713	
	Total III	229 285		229 285	315 952	86 668	27.43
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	524 891	159 883	365 009	468 224	103 216	22.04

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	39 820	39 820		
	Report à nouveau	72 308	85 239	12 932	15.17
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	15 614	12 932	2 682	20.74
	Autres fonds associatifs				
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	2 500	2 500		
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	74 777	92 910	18 133	19.52
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	173 791	207 538	33 747	16.26
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		18 000	18 000	100.00
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III		18 000	18 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	52 302	71 764	19 463	27.12
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 414	92 772	29 358	31.65
	Dettes fiscales et sociales	61 868	59 953	1 915	3.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	800	1 113	313	28.11
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	12 833	17 083	4 250	24.88
	Total IV	191 217	242 686	51 469	21.21
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	365 009	468 224	103 216	22.04

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

178 384

225 603

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	382 049		397 918		15 869	3.99
Production vendue de Biens et Services	17 007		16 426		581	3.54
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	83 775		200 693		116 918	58.26
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	333 808		298 323		35 485	11.89
Collectes						
Cotisations	575		110		465	422.73
Autres produits	52		26		27	104.17
Total I	817 267		913 496		96 229	10.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	128 433		132 158		3 724	2.82
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	4 407		2 672		1 735	64.91
Autres achats et charges externes	187 481		275 925		88 444	32.05
Impôts, taxes et versements assimilés	18 365		5 333		13 032	244.34
Salaires et traitements	393 593		401 541		7 948	1.98
Charges sociales	78 083		73 059		5 024	6.88
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	48 808		44 171		4 637	10.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			13 977		13 977	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3 876		27		3 848	NS
Total II	854 233		943 520		89 287	9.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36 967		30 024		6 942	23.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		3	239		236	98.60
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		3	239		236	98.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 443	1 783		341	19.10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 443	1 783		341	19.10
2. Résultat financier (V-VI)		1 439	1 544		105	6.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		38 406	31 569		6 838	21.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		250	4 252		4 002	94.12
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 133	18 133			
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		18 383	22 385		4 002	17.88
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 919	3 748		11 170	298.01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 072			1 072	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		15 991	3 748		12 243	326.61
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 392	18 637		16 244	87.16
Impôts sur les bénéfices (IX)		2 400			2 400	
Total des produits (I+III+V+VII)		835 653	936 120		100 467	10.73
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		869 267	949 052		79 785	8.41
Solde intermédiaire		33 614	12 932		20 682	159.93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		18 000			18 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		15 614	12 932		2 682	20.74

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	57 877		82 652		24 775	29.98
21500000 MATERIELS ET OUTILLAGE	42 884		42 884			
21540000 MATERIELS INDUSTRIELS	116 405		114 801		1 604	1.40
28150000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE	26 488		26 488			
28154000 AMORTS MATERIELS INDUSTRIELS	74 925		48 545		26 379	54.34
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 617		67 668		12 051	17.81
21817000 TRAV.AGTS D/LOCAUX L	75 372		75 372			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	30 609		29 981		628	2.09
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	3 849		3 849			
21841000 MOBILIER	4 257		4 257			
28181700 AMT TRAV. AGTS D/LOCAUX L	33 370		24 403		8 967	36.75
28182000 AMT MATERIEL TRANSPORT	17 664		15 933		1 731	10.87
28183000 AMT MAT BUR ET INFORMATIQUE	3 582		2 973		609	20.47
28184100 AMORTISSEMENTS MOBILIER	3 854		2 482		1 372	55.27
AUTRES PARTICIPATIONS	21 500		1 500		20 000	NS
26100000 TITRE DE PARTICIPATION	1 500		1 500			
26110000 PAIN PARTAGE MONTPELLIER	5 000				5 000	
26120000 SCIC PAIN ET PARTAGE MARSEILLE	10 000				10 000	
26130000 SCIC PAIN ET PARTAGE LYON	5 000				5 000	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	731		452		279	61.63
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	731		452		279	61.63
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	135 724		152 272		16 548	10.87
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	7 079		2 672		4 407	164.91
31100000 STOCKS DE MATIERES PREMIERES	7 079		2 672		4 407	164.91
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	77 530		73 271		4 259	5.81
41100000 CLIENTS	77 530		78 148		619	0.79
49100000 PROV CLIENT			4 877		4 877	100.00
AUTRES CREANCES	105 884		186 292		80 408	43.16
40100000 FOURNISSEURS	65				65	
42500000 AVANCES SALAIRES	1 300		790		510	64.56
42510000 PRETS SALAIRES - MOL	662		1 225		563	45.95
42510001 PRETS SALAIRES - SL			300		300	100.00
42510002 PRETS SALAIRES - DD	1 633		652		981	150.30
42530000 NDF 2013	42		42			
44170006 CR CREATION POSTE DEVELOP 36K			6 000		6 000	100.00
44170009 CR BOUL/SOL 230 K - 2012			57 500		57 500	100.00
44170015 SUBV. CR. ACI - 39K - 2013			19 500		19 500	100.00
44170019 SUBV CG ACI 24.5KE	12 250		12 250			
44170020 SUBV. CG - ACI - 14KE	7 000		7 000			
44170024 SUBV CR PACA - ACI - 2014			18 525		18 525	100.00
44170026 DIRECCTE FONDS DEPT INSERTION	10 800		10 800			
44170027 SUBV CR PACA - ACI 2015	16 010				16 010	
44400000 ETAT IMPOT/LES BENEFICES	7 509				7 509	
44430000 C.I.C.E.	5 285		14 385		9 100	63.26
44431000 PRODUIT A RECEVOIR - CICE			7 814		7 814	100.00
44562000 TVA SUR IMMO			696		696	100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	3 029				3 029	
44567000 CREDIT DE TVA	3 930		5 624		1 694	30.12

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12		Exercice N-1 31/12/2014 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
44572000	TVA COLLECTEE A 5.5%	427		820		393	47.95
44573000	TVA COLLECTEE 20%			2		2	100.00
44586000	TVA DEDUCTIBLE SUR FNP	660		1 450		790	54.49
46730000	NDF ARZANO	156				156	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	35 126		30 017		5 109	17.02
49671000	PROVISION DEPR. CREANCE CICE			9 100		9 100	100.00
DISPONIBILITES		38 079		53 717		15 638	29.11
51200000	CAISSE D'EPARGNE	1 286		805		481	59.70
51210000	CREDIT AGRICOLE	33 502		16 641		16 861	101.32
51220000	LIVRET CREDIT AGRICOLE	3 192		36 172		32 980	91.18
51230000	LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	10		10		0	2.09
53100000	CAISSE	90		90			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		713				713	
48600000	CHARGES CONST.AVANCE	713				713	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		229 285		315 952		86 668	27.43
TOTAL GENERAL		365 009		468 224		103 216	22.04

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	39 820		39 820			
10680000 AUTRES RESERVES	39 820		39 820			
REPORT A NOUVEAU	72 308		85 239		12 932	15.17
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	72 308		85 239		12 932	15.17
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 614		12 932		2 682	20.74
APPORTS	2 500		2 500			
10300000 FDS ASS.AVEC DROIT R	2 500		2 500			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	74 777		92 910		18 133	19.52
13100000 SUBV EQUIPT RENOUVEL	48 332		48 332			
13100001 SUBVENTIONS	20 000		20 000			
13100002 SUBVENTIONS	15 000		15 000			
13100003 SUB FDI ASP	15 000		15 000			
13100004 DIRECCTE FDI 23 K_	23 000		23 000			
13100005 FAPE 20 K_	20 000		20 000			
13100006 SUB CHEQUE DEJEUNER	4 000		4 000			
13100008 SUB INVEST VILLE DE MARSEILLE	12 000		12 000			
13100010 SUBVENTION SOC. GENERALE - 9K	9 000		9 000			
13900000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	91 555		73 422		18 133	24.70
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	173 791		207 538		33 747	16.26
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			18 000		18 000	100.00
19400000 FONDS DEDIES SUBVENTION			18 000		18 000	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES			18 000		18 000	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	52 302		71 764		19 463	27.12
16410000 ESIA	18 890		25 000		6 110	24.44
16420000 ESIA 2	18 890		25 000		6 110	24.44
16440000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE			1 302		1 302	100.00
16450000 CREDIT CAISSE EPARGNE 30 KE	14 523		20 462		5 940	29.03
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	63 414		92 772		29 358	31.65
40100000 FOURNISSEURS	56 984		83 183		26 199	31.50
40810000 FOURNISSEURS FNP	6 430		9 588		3 158	32.94
DETTES FISCALES ET SOCIALES	61 868		59 953		1 915	3.19
42100000 SALAIRES	516		206		310	150.36
42820000 CONGES A PAYER	9 213		17 283		8 070	46.69
43100000 URSSAF	9 598		15 993		6 395	39.99
43731000 KLESIA RETRAITE	11 975		10 612		1 363	12.84
43731200 CHORUM PREVOYANCE	688		1 096		409	37.28
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A	3 072		5 762		2 690	46.69
44170028 FDI INVESTISSEMENT	15 000				15 000	
44562000 TVA SUR IMMO	0				0	
44566000 TVA DEDUCTIBLE			1 268		1 268	100.00
44573000 TVA COLLECTEE 20%	615				615	
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR			2 104		2 104	100.00
44700000 FCP UNIFORMATION	9 259		3 476		5 783	166.34
44710000 TAXE D'APPRENTISSAGE	905		246		659	268.13
44860000 ETAT IMPOTS A PAYER	1 028		1 907		879	46.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
AUTRES DETTES		800	1 113	313	28.11
41100000	CLIENTS	208		208	
41980000	AVOIR A ETABLIR		360	360	100.00
46710000	NSF SAMUEL MOUGIN		91	91	100.00
46720000	NDF PIERRE CHAMPEIX	545	663	118	17.85
46740000	NDF LACOME	30		30	
46750000	NDF BOREL	18		18	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		12 833	17 083	4 250	24.88
48700000	PDTS CONST AVANCE	12 833	17 083	4 250	24.88
TOTAL DETTES		191 217	242 686	51 469	21.21
TOTAL GENERAL		365 009	468 224	103 216	22.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	382 049		397 918		15 869	3.99
70720000 VENTE A 5.5%	382 049		397 918		15 869	3.99
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	17 007		16 426		581	3.54
70610000 PRESTATION	17 007		16 426		581	3.54
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	83 775		200 693		116 918	58.26
74170001 CG13 ACI LIVRAISON 14 K_			4 667		4 667	100.00
74170002 CG13 ACI PROD 24.5K_			8 167		8 167	100.00
74170006 CR CREATION POSTE DEVELO 36 K_	4 250		10 250		6 000	58.54
74170009 CR BOUL'SSOL 2012 230 K_			94 383		94 383	100.00
74170016 SUB DIRECCTE ACI LIVRAISON			7 622		7 622	100.00
74170017 SUB DIRECCTE ACI PROD			12 888		12 888	100.00
74170019 SUB CG ACI PROD 24.5KE	24 500		16 333		8 167	50.00
74170020 SUB CG ACI LIV 14KE	14 000		9 333		4 667	50.00
74180000 CR PACA PRIME APPRENTI	1 000				1 000	
74300000 SUBVENTION PACA	40 025		37 050		2 975	8.03
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	333 808		298 323		35 485	11.89
78170000 REPRISE PROV EXPLOITATION	9 100				9 100	
78174000 DAP CREANCES CLIENTS	4 877				4 877	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	13 305		780		12 525	NS
79101000 ASP	288 516		272 556		15 960	5.86
79110000 TRANSFERTDE CHARGES - FORMAT°	18 010		24 988		6 978	27.92
COTISATIONS	575		110		465	422.73
75600000 COTISATIONS	575		110		465	422.73
AUTRES PRODUITS	52		26		27	104.17
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	52		26		27	104.17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	817 267		913 496		96 229	10.53
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	128 433		132 158		3 724	2.82
60100000 ACHATS FARINES CLASSIQUES			40 309		40 309	100.00
60101000 ACHAT FARINES BIO	107 996		62 866		45 130	71.79
60110000 ACHATS SEL ET LEVURES	2 862				2 862	
60130000 AUTRES ACHATS	8 764		20 192		11 428	56.60
60140000 FRAIS DE FACTURATION	247		32		215	683.30
60220000 SACS MOULINS SOUFFLETS			5 270		5 270	100.00
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 598		675		924	136.87
60223000 FOURNITURE ATELIER (VETEMENTS)	1 610		1 281		328	25.63
60260000 EMBALLAGES (DIVERS SACS)	5 357		1 534		3 823	249.24
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	4 407		2 672		1 735	64.91
60310000 VARIATION STOCKS MAT PREMIERES	4 407		2 672		1 735	64.91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	187 481		275 925		88 444	32.05
60610000 EDF	9 765		4 127		5 638	136.60
60612000 EAU	6 219		4 304		1 914	44.48
60630000 FOURN ENTRET ET PETIT EQUIP	3 720		2 278		1 442	63.29
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQUE	5 725		1 313		4 411	335.88
60650000 CARBURANT	4 715		5 418		703	12.98
61110000 SOUS TRAITANCE - BLANCHISSERIE	322		206		116	56.42
61300000 LOCATIONS	778				778	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIER	24 000		24 000			
61321000 GARAGE FONDATION AUTEIL	900				900	
61330000 LOC COPIEUR CIBS			1 154		1 154	100.00
61500000 ENTRETIEN REPARATION MAT PROF	7 184		6 045		1 139	18.85
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	477				477	
61550000 ENTRET ET REP MAT VEHICULE	13 676		2 006		11 671	581.93
61560000 MAINTENANCE	510		760		250	32.88
61600000 ASSURANCES	6 408		7 165		757	10.56
61820000 DOCUMENTATION			30		30	100.00
62260000 HONORAIRES	2 870				2 870	
62260001 HONORAIRES CAC	3 502		3 234		268	8.30
62260002 HONORAIRES COMPTABILITE	14 010		13 505		505	3.74
62261000 HONORAIRES CONTRIBUT° BOU'SOL	20 000		20 000			
62261001 HONORAIRES BOU'SOL MANAGEMENT	5 130		29 640		24 510	82.69
62261002 HONORAIRES PROGRAMME BOU'SOL			94 384		94 384	100.00
62261003 ETUDE ACTION BOUSOL	18 000				18 000	
62262000 HONORAIRES PSYNEQUANON	16 500		17 600		1 100	6.25
62263000 HONORAIRES AVOCATS	1 540		1 400		140	10.00
62264000 HONORAIRES DIVERS	538		527		11	2.07
62281000 FORMATION	10 427		26 797		16 370	61.09
62320000 SITE INTERNET	74				74	
62340000 CADEAUX	263		200		63	31.62
62360000 COMMUNICATION (SITE, CATALOGUE	393		733		340	46.40
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			16		16	100.00
62511000 NDF SAMUEL MOUGIN			1 812		1 812	100.00
62512000 NDF PIERRE CHAMPEIX	443		2 538		2 095	82.55
62513000 NDF LIONEL ARZANO	1 266		255		1 011	395.76
62514000 NDF MARIE ODILE LACOME	101		97		4	4.45
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	2 475		1 050		1 425	135.70
62600000 FRAIS POSTAUX	859		386		473	122.62
62610000 ORANGE 04 91 50 65 44	1 054		1 056		2	0.22
62640000 FREE 06 80 71 19 88	245		217		28	12.84
62650000 FREE 07 81 25 03 74	200		200		0	0.11
62660000 FREE 0781123788	20		20			
62670000 FREE 0781124211	21		20		1	4.14
62680000 FREE 0781115613	200		200		0	0.01
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS	585		620		35	5.70
62800000 DIVERS			172		172	100.00
62810000 COTISATIONS	2 366		441		1 925	436.87
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 365		5 333		13 032	244.34
63310000 TAXE D'APPRENTISSAGE CHARGES	3 381		246		3 135	NS
63330000 FCP UNIFORMATION	13 121		3 476		9 645	277.45
63370000 FRAIS CARTE GRISE	297				297	
63511000 CET	346		879		533	60.64
63580000 REDEVANCE MPM ORDURES	1 220		732		488	66.67
SALAIRES ET TRAITEMENTS	393 593		401 541		7 948	1.98
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	400 332		402 935		2 603	0.65
64120000 CONGES PAYES	8 070		1 394		6 675	478.79
64140000 INDEMNITE LICENCIEMENT	1 331				1 331	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	78 083		73 059		5 024	6.88
64510000 URSSAF CHARGES	50 849		52 694		1 845	3.50
64520000 KLESIA RETRAITE CHARGES	29 687		23 555		6 132	26.03
64530000 CHORUM PREVOYANCE CHARGES	2 018		2 030		12	0.58
64550000 CHGS SOCIALES SUR CP	2 690		826		1 865	225.83
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 535		3 420		885	25.88
64850000 CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	2 393				2 393	
64900000 CICE	6 709		7 814		1 105	14.14
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	48 808		44 171		4 637	10.50
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	48 808		44 171		4 637	10.50
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			13 977		13 977	100.00
68174000 DAP CREANCES CLIENTS			4 877		4 877	100.00
68174100 DOTATION DEPR. AUTRES CREANCES			9 100		9 100	100.00
AUTRES CHARGES	3 876		27		3 848	NS
65440000 PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	2 738				2 738	
65800000 CHARGES DIV. GEST COURANTE	1 138		27		1 110	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	854 233		943 520		89 287	9.46
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 967		30 024		6 942	23.12
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3		239		236	98.60
76400000 REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMENT			230		230	100.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINA	3		9		6	64.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3		239		236	98.60
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 443		1 783		341	19.10
66111000 EMPRUNT 436.22_	504		123		381	311.07
66112000 EMPRUNT ESIA1	584		500		84	16.88
66113000 EMPRUNT ESIA 2	355		500		145	29.06
66114000 INT EMPRUNT CE 30KE			661		661	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 443		1 783		341	19.10
RESULTAT FINANCIER	1 439		1 544		105	6.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	38 406		31 569		6 838	21.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	250		4 252		4 002	94.12
77180000 PRODUITS EXEPTIONNELS	250		4 252		4 002	94.12
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	18 133		18 133			
77700000 QU.PART SUBV.VIRE RE	18 133		18 133			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 383		22 385		4 002	17.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	14 919		3 748		11 170	298.01
67120000 PENALITES ET AMENDES	571		450		121	26.89
67180000 AUTRES CHARGS EXCEPTIONNELLES	14 348		761		13 587	NS
67200000 CHARG.EXERCICES ANTE			2 537		2 537	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 072		1 072	
67520000 VNC IMMOBILISATION CORPORELLE	1 072		1 072	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 991	3 748	12 243	326.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 392	18 637	16 244	87.16
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 400		2 400	
69900000 CREDIT D'IMPOTS	2 400		2 400	
TOTAL PRODUITS	835 653	936 120	100 467	10.73
TOTAL DES CHARGES	869 267	949 052	79 785	8.41
SOLDE INTERMEDIAIRE	33 614	12 932	20 682	159.93
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	18 000		18 000	
78941000 REP FONDS DEDIES	18 000		18 000	
EXCEDENTS OU DEFICITS	15 614	12 932	2 682	20.74

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 356 008.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 817 266.59 Euros et dégageant un déficit de 15 613.88- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux principes comptables suivants :

- Principe de prudence,
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices
- Continuité d'exploitation.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 6 709 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement. Le CICE de l'exercice écoulé a été affecté au financement des investissements courants de notre société, et au renforcement de son fonds de roulement au travers de la mise en réserve du résultat dégagé sur ce crédit.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 6 709 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	6 709
Total	6 709

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	157 685		1 604
Installations générales agencements aménagements divers	75 372		
Matériel de transport	29 981		11 449
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 106		
TOTAL	271 145		13 053
Autres participations	1 500		20 000
Prêts, autres immobilisations financières	452		279
TOTAL	1 952		20 279
TOTAL GENERAL	273 097		33 332

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			159 289	159 289
Installations générales agencements aménagements divers			75 372	75 372
Matériel de transport		10 822	30 609	30 609
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 106	8 106
TOTAL		10 822	273 376	273 376
Autres participations			21 500	21 500
Prêts, autres immobilisations financières			731	731
TOTAL			22 231	22 231
TOTAL GENERAL		10 822	295 607	295 607

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	75 033	26 379		101 412
Installations générales agencements aménagements divers	24 403	8 967		33 370
Matériel de transport	15 933	11 481	9 750	17 664
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 456	1 981		7 436
TOTAL	120 825	48 808	9 750	159 883
TOTAL GENERAL	120 825	48 808	9 750	159 883

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	26 379				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 967				
Matériel de transport	11 481				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 981				
TOTAL	48 808				
TOTAL GENERAL	48 808				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

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 :					
Autres réserves	39 820				39 820
Report à nouveau	85 239		12 932	0	72 308
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 932	12 932		15 614	15 614
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	2 500				2 500
Subventions d'investissement	92 910			18 133	74 777
Provisions réglementées					
TOTAL I	207 538	12 932	12 932	33 747	173 791

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 877		4 877		
Autres provisions pour dépréciation	9 100		9 100		
TOTAL	13 977		13 977		
TOTAL GENERAL	13 977		13 977		
Dont dotations et reprises d'exploitation			13 977		

La provision pour risque sur le CICE a été reprise.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

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	731	0	731
Autres créances clients	77 530	77 530	
Personnel et comptes rattachés	3 637	3 637	
Impôts sur les bénéfices	12 794	12 794	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 046	8 046	
Divers état et autres collectivités publiques	46 060	46 060	
Débiteurs divers	35 348	35 348	
Charges constatées d'avance	713	713	
TOTAL	184 857	184 126	731

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	18 890	8 291	10 599	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	33 412	14 399	19 013	
Fournisseurs et comptes rattachés	63 414	63 414		
Personnel et comptes rattachés	9 729	9 729		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 332	25 332		
Taxe sur la valeur ajoutée	615	615		
Autres impôts taxes et assimilés	26 192	26 192		
Autres dettes	800	800		
Produits constatés d'avance	12 833	12 833		
TOTAL	191 217	161 605	29 612	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 578			

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 nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
FDI DIRECT 2014	18 000	18 000	18 000		
TOTAL	18 000	18 000	18 000		

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	81 186
Total	81 186

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 430
Dettes fiscales et sociales	13 313
Total	19 743

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	713
Total	713
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 833
Total	12 833

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont reprises comme suit :

- soit en suivant les modalités d'amortissement des biens financés
- soit sur une durée linéaire de 10 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Exploitations :	
Création de poste - CR Paca	4 250
ACI Production - CD 13	24 500
ACI Livraison - CD 13	14 000
Aide apprenti	1 000
Total	43 750

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	4	
Ouvriers	17	
Total	22	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'association PAIN ET PARTAGE a bénéficié d'un crédit d'impôt apprentissage de 800 euros au cours de l'exercice écoulé.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 300 euros au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Caution France Active garantie	15 000
Total	15 000

L'emprunt Caisse d'épargne souscrit en 2013 pour un montant initial de 30 000 euros a été garantie à hauteur de 50 % par France Active.

Le solde de cet emprunt au 31 décembre 2015 s'élève à 14 522.61 euros.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remb chq falsifié	250	77180000
- Quote Part subvention investissement	18 133	77700000
Total	18 383	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et Pénalités	571	67120000
- Pertes soldes subventions CG 13	5 247	67180000
- Annulation CICE 2013	14 385	67180000
- VCN Véhicules cédés	1 072	67520000
Total	21 275	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursements sinistres assurance	12 005
Remboursements CPAM	1 300
Versements CDDI	288 516
Remboursement Uniformalion	18 010
Total	319 831

Le 26/05/2016
Le Président

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Dérogations	14
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations complémentaires (CICE)	15
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Tableau de suivi des fonds dédiés	18
Variation des fonds propres	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Titres immobilisés	19
Créances immobilisées	19
Evaluation des matières et marchandises	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Disponibilités en Euros	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	21
Honoraires des commissaires aux comptes	21

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	21
Engagement en matière de pensions et retraites	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	22
Transferts de charges	22

NA = Non Applicable NS = Non significative