

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'Approbation des Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2014

ASSOCIATION CANTONALE ENFANCE JEUNESSE DU CANTON DE GRESY SUR AIX

66, place de la Mairie
73100 GRESY SUR AIX

Aux adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association «ACEJ -Association Cantonale Enfance Jeunesse du Canton de Grésy sur Aix - », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

2 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- le caractère approprié des principes comptables suivi notamment pour la prise en compte des produits d'exploitation
- les estimations significatives retenues
- la présentation d'ensemble des comptes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à La Motte Servolex,
le 17 avril 2015

**Le Commissaire aux Comptes
SR AUDIT**

Philippe PAUTRAT
Commissaire aux Comptes



Jean-Pierre VUILLERMET
Directeur Général



ACTIF 2014				
	Du 01-01-2014 au 31-12-2014			2013
ACTIF IMMOBILISE	Brut	Amort/Prov	Net	Net
Logiciels -Licences	4 063,30	4 021,54	41,76	441,19
Total Immobilisations incorporelles	4 063,30	4 021,54	41,76	441,19
Autres immob. corporelles	56 919,92	26 452,17	30 467,75	20 928,94
Total Immobilisations corporelles	56 919,92	26 452,17	30 467,75	20 928,94
Autres immob. Financières	500,00		500,00	500,00
Total Immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
TOTAL IMMOBILISATIONS	61 483,22	30 473,71	31 009,51	21 870,13
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés				2 478,27
Créances Adhérents	11 159,21		11 159,21	25 895,17
Autres créances	42 936,47		42 936,47	17 561,38
Banques	197 888,33		197 888,33	229 433,96
Caisses	627,77		627,77	304,24
TOTAL ACTIF CIRCULANT	252 611,78		252 611,78	275 673,02
COMPTES REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 499,52		3 499,52	
TOTAL GENERAL	317 594,52	30 473,71	287 120,81	297 543,15

PASSIF 2014

PASSIF	2014	2013
FONDS PROPRES		
RESERVES		
Réserves globales	165 473,60	162 485,19
Résultat	2 902,71	2 988,41
Total FONDS PROPRES	168 376,31	165 473,60
PROV RISQUES CHARGES		
Provisions pour risques	2 970,00	1 500,00
TOTAL PROVISIONS	2 970,00	1 500,00
DETTES		
Dettes fournisseurs	14 177,80	26 911,43
Dettes fiscales et sociales	63 143,19	61 241,70
Autres dettes	38 453,51	42 416,42
TOTAL DETTES	115 774,50	130 569,55
COMPTES REGULARISATION		
TOTAL GENERAL	287 120,81	297 543,15

COMPTE DE RESULTAT

Postes	Du 01-01-2014 au 31-12-2014	Du 01-01-2013 au 31-12-2013
--------	--------------------------------	--------------------------------

PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions	270 353,19	251 936,60
Participations des adhérents	203 981,65	181 064,20
Autres produits	110 180,25	95 394,71
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	584 515,09	528 395,51

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	47 942,19	38 006,02
Services extérieurs	62 400,75	70 794,34
Autres services extérieurs	63 650,31	46 661,09
Impôts et taxes	6 181,00	10 611,50
Salaires	317 063,23	278 143,04
Charges sociales	73 966,91	68 726,42
Charges sur activités sociales	1 442,95	1 418,81
Dotations aux amortissements	8 726,09	9 792,93
Dotations aux provisions	1 470,00	1 500,00
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	582 843,43	525 654,15
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 671,66	2 741,36

PRODUITS FINANCIERS		
Revenus des placements	1 092,05	1 784,91
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 092,05	1 784,91

CHARGES FINANCIERES		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIERS	1 092,05	1 784,91

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produit exception sur exercices antérieurs	139,00	1 299,12
Autres produits exceptionnels		1 559,76
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	139,00	2 858,88

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exception sur exercices antérieurs		2 025,72
Autres charges exceptionnelles		2 371,02
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		4 396,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	139,00	1 537,86

BENEFICE EXERCICE	2 902,71	2 988,41
--------------------------	-----------------	-----------------

ACEJ ANNEXES AU 31/12/2014

1. INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

Total bilan :	287 121 €
Total des produits :	585 746 €
Excédent ou Déficit de l'exercice :	2 902 €
Durée de l'exercice :	12 mois

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Ouverture de deux centres de proximité à Brison Saint Innocent durant les petites vacances scolaires et 15 derniers jours d'août, et à Pugnny Chatenod les mercredis + petites vacances scolaires + 15 derniers jours d'août.
- Investissements dans le centre de Pugnny.
- Acquisition d'un nouveau mini bus.
- Suite à la mise en place des rythmes scolaires, gestion par l'ACEJ sur 4 communes, et mise à disposition d'animateurs sur une commune.
- Engagemement financier de l'ACEJ pour la mise en place des rythmes scolaires

2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

- Les comptes annuels de l'exercice 2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable Général et du plan comptable des associations. Il est également fait application du règlement 99.01 élaboré par le comité de réglementation comptable.
- L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence, d'une part, à la méthode des coûts historiques.
- Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent sauf en ce qui concerne :
 - La gestion des prestations familles avec la création des comptes familles permettant ainsi un meilleur suivi des règlements.

2.1 Evaluation des immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

Informatique	L	Durée :	1 à 3 ans
Matériel & Outillage	L	Durée :	4 à 6 ans
Matériel de transport	L	Durée :	4 à 5 ans
Matériel de bureau, Mobilier	L	Durée :	4 à 10 ans

2.2. Evaluation des créances et dettes

Elles sont valorisées à leur valeur comptable.

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations brutes (€)

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles	3 974	89		4 063
Immobilisations corporelles	37 326	20 370	776	56 920
Immobilisations financières	500			500
TOTAL	41 800	20 459	776	61 483

3.2. Amortissements des immobilisations (€)

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles	3 533	488		4 021
Immobilisations corporelles	18 990	8 239	776	26 453
TOTAL	22 523	8 727	776	30 474

3.3. Echéances des créances (€)

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus 1 an
Adhérents et créances rattachées	11 159	11 159	
Autres créances	42 936	42 936	
TOTAL	54 095	54 095	

3.4. Autres postes du bilan actif (€)

Produits à recevoir sur les créances	42 897
Charges constatées d'avance	3 499
Produits à recevoir banques	1 092

3.5. Trésorerie (€)

Crédit Agricole CC	47 387
Crédit Agricole livret A	51 500
Crédit Agricole CSL	91 378
Caisse	628
ACEJ TOTAL	190 893
INTERCANTON	36 619

4. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1. Fonds associatifs

Le fond associatif est constitué de 165 474 € au 31/12/2014.

4.2. Echéances des dettes (€)

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus 1 an
Fournis. & comptes rattachés	14 178	14 178	
Dettes fiscales et sociales	62 999	62 999	
Autres dettes	1 834	1 834	
Inter Canton	36 619	36 619	
TOTAL	115 630	115 630	

4.4. Autres postes du bilan passif (€)

Charges à payer	29 129
Produits constatés d'avance	0

4.5. Fonds dédiés (€) : Non applicable.

4.6. Subventions d'exploitation (€)

Montant net : 270 353 € tout secteur confondu.

Subvention CAF	80 831
Subvention cantonale	171 522
Subvention Conseil Général	18 000
Total	270 353

4.7. Variation des fonds propres (€)

Fonds propres au 31 décembre 2014	168 376
Fonds propres au 31 décembre 2013	165 474
Variation	2 902
Résultat de l'exercice (excédent 2014)	2 902

4.8. Provision pour risques et charges (€)

Au 1er janvier 2014	Dotation de l'exercice	Montant au 31 déc.2014
1 500	1 470	2 970

5. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Crédit bail (€) : Non applicable

5.2. Ventilation des produits (en €)

Les produits de l'association se ventilent comme suit :

Prestations de services	203 981
Subventions	270 354
Autres produits	110 180
Produits financiers	1 092
Produits exceptionnels	139
TOTAL	585 746

5.3. Transferts de charges (en €)

Le poste de transfert de charges s'élève à 100 090 € dont :

- ⇒ 87 450 € : contrats aidés secteurs enfance et jeunesse
- ⇒ 12 640 € : divers remboursements de frais engagés par l'association (assurance-formations).

5.4. Produits et charges sur exercice antérieurs (en €)

Produits sur exercice antérieur : 139 €

Charges sur exercice antérieur : 0 €

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature

Les heures consacrées par les bénévoles au profit de l'association ne pouvant être déterminées, cette aide n'est pas valorisée dans les comptes.

6.2. Effectif moyen

Effectif Moyen	Personnel salarié
Employés	16
dont contrats aidés	7

6.3. Autres informations significatives : Néant.

Office DEPOT

Business Solutions

SURVILLIERS

chem Porte des Champs

95470 SURVILLIERS

IMPERATIF

Bon de

Reprise N° 62345735

Page: 1 / 1

le 10/04/2015

Tournée:95073

N°Ordre: 3

PF:07 CHA

F.de Route 0715041795073

REPRISE

62345735-1

N° Client	N° Rep.	N° Dossier	N° B.R.	N° Ag.	N° Cial
351511	1010	2502531623	62345735	95	FP2

Expédié à :
SR CONSEIL/LIV 07.10.14
MARION HAILLOUD
04.79.25.19.18
BP 30
82 RUE PETITE EAU
73290 LA MOTTE SERVOLEX

Affaire suivie par : Service Clients Mob

Agence de : SURVILLIERS

Téléphone : 0 825 051 535

Fax : 0 825 385 878



62345735

Références
Commande3215828967
CDE

09/09/2014

Poste	Code Article	Quantité	Désignation		
10	690 003	1	CAISSON FIXE P800 3T ANTHRACITE	Cassé produit	G
Marchandise reprise, dans son emballage d'origine en parfait état de revente, et sous réserve de contrôle quantitatif et qualitatif par le Service Réception.					
Poids (Kg)		Volume (m3)		A REMPLIR PAR LE DESTINATAIRE	
39.17		0.00		Rendu :	Colis. Le:
Chauffeur visa	Vérifié par	Nb. Colis	Nom :	Signature	

Capital: 140803200€ RC: COMPIEGNE

B324559970

TVA: FR33324559970

OFFICE DEPOT BUSINESS SOLUTIONS 1994/2741B **

SURVILLIERS
chem Porte des Champs
95470 SURVILLIERS

Facturé à :

IMPERATIF

Bon de
Livraison N° 51156997

Page: 1 / 1

le 13/04/2015

Tournée: 95073

N°Ordre: 2

PF: 07 CHA

F.de Route : 0715041795073



51156997-1

N° Client	N° Rep.	N° Dossier	N° B.L.	N° Ag.	N° Cial
351511	1010	3216779471	51156997	95	FP2

Expédié à :

SR CONSEIL/LIV 07.10.14
MARION HAILLOUD
04.79.25.19.18
BP 30
82 RUE PETITE EAU
73290 LA MOTTE SERVOLEX

Affaire suivie par : Service Clients Mob

Agence de : SURVILLIERS

Téléphone : 0 825 051 535

Fax : 0 825 385 878



51156997

Références
Commande

CDE

08/04/2015

Poste	Code Article	Quantité	Désignation		
10	690 003	1	INFORMATIONS GENERALES : *** LIVRAISON AVEC MONTAGE 00H 10 * INFORMATIONS CLIENTS : *** TEL 0479251918 *** POINT UNIQUE RDC OU ETAGE SANS DEPO TAGE CAISSON FIXE P800 3T ANTHRACITE Numéros des colis : 953106859 MONT.HT COMMANDE :0.00 EUR	MONT.HT LIVRAISON :	0.00 EUR
Poids	39.17 KG	Volume	0.33 M3	A REMPLIR PAR LE DESTINATAIRE	
Colis	Expédition	Chargement		Le: / /	
Pal	1	0		Nom:	
	0	0		Signature	
				Nb de colis reçus:	
				Commentaires:	

SURVILLIERS
 chem Porte des Champs
 95470 SURVILLIERS

Facturé à :

 SR CONSEIL
 EXPERTISE COMPTABLE

 BP 30
 82 RUE PETITE EAU
 73290 LA MOTTE SERVOLEX


51156963-1

N° Client	N° Rep.	N° Dossier	N° B.L.	N° Ag.	N° Cial
351511	1010	3216777632	51156963	95	FP2

Expédié à :

 SR CONSEIL
 AUDREY DUMARGNE
 04.79.25.19.18

 88 RUE PETITE EAU
 73290 LA MOTTE SERVOLEX

Affaire suivie par : Service Clients Mob

Agence de : SURVILLIERS

Téléphone : 0 825 051 535

Fax : 0 825 385 878



51156963

 Références
 Commande

CDE

08/04/2015

Poste	Code Article	Quantité	Désignation		
			INFORMATIONS GENERALES : *** LIVRAISON AVEC MONTAGE 01H 24 * ** INFORMATIONS CLIENTS : *** TEL 0479251918 *** POINT UNIQUE RDC OU ETAGE SANS DEPO TAGE PLAN DE TRAVAIL 180X80 POIRIER/ANTH. LIVRAISON AVEC MONTAGE 10 502 8768 1 VK JEU 2 PDS L80 ANTHRACITE MEXICO 690 202 1 POUTRE 180 GRIS 4G INTEGRAL 690 291 1 PLAN 180 POIRIER 690 886 1 50 509 4126 2 CAISSON HAUTEUR BUREAU L42XP80 B' 3 LIVRAISON AVEC MONTAGE 690 003 2 CAISSON FIXE P800 3T ANTHRACITE 691 551 2 TOP MOBILE/FIXE 800 POIRIER 80 506 1051 1 EXTENSION 1/4 DE LUNE L160XP50 POIR LIVRAISON AVEC MONTAGE 691 557 1 EXTENSION 1/4 LUNE 160 POIRIER 690 318 2 PDS CONIQUES GRIS 12G 690 362 2 KIT PLATINE REVERSIBLE 120 511 2108 2 SIEGE GS ELA CONTACT PERMANENT LIVRAISON AVEC MONTAGE 130 505 1538 1 ARMOIRE A RDX "ÉCO" L120XH198 4 TAB LIVRAISON AVEC MONTAGE 694 821 1 GU SOCLE DESSUS L120 ANTHRACITE E 694 822 1 GU COTES+FLANC 198 ANTHRACITE ECO 694 823 1 GU DOS ANTHRACITE 198 ECO 694 824 1 GU RIDEAUX 198 ANTHRACITE ECO 694 836 1 GU JEU DE4 TABLETTES L120 ECO		
Poids	262.20 KG	Volume	1.16 M3	A REMPLIR PAR LE DESTINATAIRE	
Colis	Expédition	Chargement		Nb de colis reçus:	Le: / /
Pal	19	0		Commentaires:	Nom:
	0	0			Signature

