

Association CPDSI

Comptes Annuels

Du 15 avril 2014 au 31 décembre 2014

BILAN - ACTIF

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 15/04/2014 au 31/12/2014			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 319,90	108,79	1 211,11	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	3 086,65	244,34	2 842,31	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 406,55	353,13	4 053,42	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	65 800,00		65 800,00	
Valeurs mobilières de placement	1 002,91		1 002,91	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 087,41		23 087,41	
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	89 890,32		89 890,32	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	94 296,87	353,13	93 943,74	
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

PASSIF	Du 15/04/2014 au 31/12/2014	Du au
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 879,60	
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	31 879,60	
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800,00	
Dettes fiscales et sociales	57 264,14	
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	62 064,14	
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	93 943,74	
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		
	62 064,14	

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

	Du 15/04/14 au 31/12/14	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	243 000,00	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	270,00	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	243 270,00	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	71 063,55	
Impôts, taxes et versements assimilés	24 522,87	
Salaires et traitements	81 263,11	
Charges sociales	34 190,65	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	353,13	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	211 393,31	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	31 876,69	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2,91	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2,91	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2,91	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

	Du 15/04/14 au 31/12/14	Du au
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	31 879,60	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	243 272,91	
TOTAL DES CHARGES	211 393,31	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	31 879,60	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	31 879,60	
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> (1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> (2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> (3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

	Du 15/04/14 Au 31/12/14	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	243 000,00			
- Consommation en provenance des tiers	71 063,55			
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	171 936,45			
- Impôts, taxes et versements assimilés	24 522,87			
- Charges de personnel	115 453,76			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	31 959,82			
+ Produits de gestion courante	270,00			
- Charges de gestion courante				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	32 229,82			
+ Produits financiers	2,91			
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	2,91			
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	32 232,73			
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	353,13			
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	31 879,60			

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 15/04/2014 au 31/12/2014			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 319,90	108,79	1 211,11	
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ	1 319,90		1 319,90	
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC		108,79	-108,79	
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	3 086,65	244,34	2 842,31	
21830000 MAT BUREAUX INFORMAT	3 086,65		3 086,65	
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		244,34	-244,34	
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	4 406,55	353,13	4 053,42	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres	65 800,00		65 800,00	
44700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES ASSIMIL	65 800,00		65 800,00	
Valeurs mobilières de placement	1 002,91		1 002,91	
50800000 AUTRE VMP AUTRE CREANCES ASSI	1 002,91		1 002,91	
Disponibilités	23 087,41		23 087,41	
51200000 BANQUE	23 086,21		23 086,21	
53000000 CAISSE	1,20		1,20	
TOTAL (III)	89 890,32		89 890,32	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	94 296,87	353,13	93 943,74	
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

PASSIF	Du 15/04/2014 au 31/12/2014	Du au
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 879,60	
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	31 879,60	
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800,00	
40810000 <i>FRS FACT NON PARVENU</i>	4 800,00	
Dettes fiscales et sociales	57 264,14	
42820000 <i>CONGES PAYES</i>	3 231,52	
42850000 <i>SALAIRE A PAYER</i>	9 745,34	
43100000 <i>DETTES ORGA. SOCIAUX</i>	36 555,95	
43820000 <i>CHAR SO / CONGES PAY</i>	1 551,00	
43850000 <i>CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES</i>	4 657,46	
44860000 <i>ETAT IMPO TAXE A PAY</i>	1 522,87	
Dettes diverses		
TOTAL (V)	62 064,14	
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	93 943,74	
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	62 064,14	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

	Du 15/04/14 au 31/12/14	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	243 000,00	
74000000 SUBVENTION EXPLOITAT	243 000,00	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	270,00	
79100000 TRANSFERT DE CHARGE	270,00	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	243 270,00	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	71 063,55	
60400000 ACH S/T ETUDES PREST	28 400,50	
60630000 FOUR PT EQUI OUTILLA	996,05	
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 574,15	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	28,80	
62260000 HONORAIRES	6 264,60	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	18 819,39	
62520000 HOTELS	12 289,86	
62530000 RESTAURANTS	2 416,81	
62700000 SERVICE BANCAIRE	273,39	
Impôts, taxes et versements assimilés	24 522,87	
63120000 TAXE APPRENT VERS ET	464,34	
63130000 FORMAT PROF CONTINUE	682,86	
63330000 FORMAT PRO CONT ORGA	23 375,67	
Salaires et traitements	81 263,11	
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	68 286,25	
64120000 CONGES PAYES DIRECT	3 231,52	
64150000 PRIMES	9 745,34	
Charges sociales	34 190,65	
64500000 CHARGES SOCIALES	27 982,19	
64550000 CHARGES SOCIALES SUR PRIME	4 657,46	
64580000 COTS S/ CONGES PAYES	1 551,00	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	353,13	
68100000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	353,13	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	211 393,31	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	31 876,69	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

	Du 15/04/14 au 31/12/14	Du au
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2,91	
76800000 AUTRE PRODUIT FINANC	2,91	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2,91	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2,91	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	31 879,60	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	243 272,91	
TOTAL DES CHARGES	211 393,31	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	31 879,60	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

	Du 15/04/14 au 31/12/14	Du au
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	31 879,60	
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> (1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> (2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> (3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

	Du 15/04/14 Au 31/12/14	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Subventions d'exploitation 74000000 SUBVENTION EXPLOITAT	243 000,00 243 000,00			
- Consommation en provenance des tiers 60400000 ACH S/T ETUDES PREST 60630000 FOUR PT EQUI OUTILLA 61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES 61350000 LOCATIONS MOBILIERES 62260000 HONORAIRES 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT 62520000 HOTELS 62530000 RESTAURANTS 62700000 SERVICE BANCAIRE	71 063,55 28 400,50 996,05 1 574,15 28,80 6 264,60 18 819,39 12 289,86 2 416,81 273,39			
VALEUR AJOUTÉE	171 936,45			
- Impôts, taxes et versements assimilés 63120000 TAXE APPRENT VERS ET 63130000 FORMAT PROF CONTINUE 63330000 FORMAT PRO CONT ORGA	24 522,87 464,34 682,86 23 375,67			
- Charges de personnel 64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL 64120000 CONGES PAYES DIRECT 64150000 PRIMES 64500000 CHARGES SOCIALES 64550000 CHARGES SOCIALES SUR PRIME 64580000 COTS S/ CONGES PAYES	115 453,76 68 286,25 3 231,52 9 745,34 27 982,19 4 657,46 1 551,00			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	31 959,82			
+ Produits de gestion courante 79100000 TRANSFERT DE CHARGE	270,00 270,00			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	32 229,82			
+ Produits financiers 76800000 AUTRE PRODUIT FINANC	2,91 2,91			
COÛT DE FINANCEMENT	2,91			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	32 232,73			
- Dotations aux amortissements 68100000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	353,13 353,13			
RÉSULTAT NET	31 879,60			

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 15/04/2014 au 31/12/2014

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CL AUDIT
300 boulevard Clémenceau
59700 MARCQ EN BAROEUL

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Total		

SOMMAIRE

Comptes Annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte Résultat (liste)	4
Soldes intermédiaires de gestion	6
Détail Bilan Actif	7
Détail Bilan Passif	8
Détail Compte Résultat (liste)	9
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	12