Délibération n° 2014/24
Association pour la Promotion des Activités Socio-Educatives de Vénissieux (APASEV)
Compte de résultat / bilan 2013.

Nombre de conseillers municipaux en exercice : 49
Nombre de conseillers municipaux présents : 42

Date de la convocation : 19/06/14
Compte rendu affiché le 27/06/14

Transmis en préfecture le
27/06/14
Numéro de télétransmission unique :
069-216902593-20140625-21997-DE-1-1

Présidente : Mme Michèle PICARD

Secrétaire : Mme Régia ABABSA

Elu(e)s :

Présent(e)s : Mme Michèle PICARD, Mme Yolande PEYTAVIN, M. Pierre-Alain MILLET, Mme Saliha PRUDHOMME-LATOUR, M. Idir BOUMERTIT, Mme Andrée LOSCOS, M. Djilannie BEN MABROUK, Mme Véronique CALLUT, M. Bayrem BRAIKI, Mme Véronique FORESTIER, M. Georges BOTTEX, Mme Danièle GICQUEL, M. Thierry VIGNAUD, Mme Valérie TALBI, M. Jean-Maurice GAUTIN, M. Abdelhak FADLY, M. Hamdiatou NDIAYE, Mme Geneviève SOUDAN, Mme Paula ALCARAZ, M. Gilles ROUSTAN, M. Pierre MATEO, Mme Marie-Christine BURRICAND, M. Serge TRUSCELLO, M. Jean-Louis PIEDECAUSA, M. Nacer KHAMLA, M. Mustafa GUVERCIN, M. Saïd ALLEG, Mme Sophia BRIKH, Mme Souad OUASMI, M. Aurélien SCANDOLARA, Mme Marie DELORME, Mme Régia ABABSA, Mme Yvonne LYON, Mme Jeanine LOCATELLI, M. Mustapha GHOUILA, Monsieur Frédéric PASSOT, M. Christophe GIRARD, M. Nasser DJAIDJA, Mme Sandrine PICOT, M. Lotfi BEN KHELIFA, Mme Nadia CHIKH, M. Yvan BENEDETTI

Absent(e)s : Mme Estelle GAGON

Excusé(e)s :

Dépôt de pouvoir : Mme Amina AHAMADA MADI a donné pouvoir à Mme Saliha PRUDHOMME-LATOUR, Mme Loan NGUYEN a donné pouvoir à Mme Véronique CALLUT, Mme Patricia BOGEY a donné pouvoir à Monsieur Frédéric PASSOT, M. Yves DI MAGGIO a donné pouvoir à M. Mustapha GHOUILA, M. Bernard RIVALTA a donné pouvoir à M. Lotfi BEN KHELIFA, M. Pascal DUREAU a donné pouvoir à Mme Nadia CHIKH

Rapport n° 24
Association pour la Promotion des Activités Socio-Educatives de Vénissieux (APASEV)
Compte de résultat / bilan 2013
Direction Enfance Education et Santé

Mesdames, Messieurs

Le partenariat entre la Ville et l'Association pour la Promotion des Activités Socio-Educatives de Vénissieux (APASEV) a été défini par une convention générale, conclue pour quatre ans, à compter du 1er janvier 2014, approuvée par le Conseil municipal du 2 décembre 2013.

La convention détaillant le programme prévisionnel d'activités de l'année 2013 et les moyens nécessaires a été acceptée par délibération du 25 mars 2013.

Les comptes certifiés de l'Association au titre de l'exercice 2013 ont été approuvés par son Assemblée Générale du 15 mai 2014 au regard du programme d'activités réalisées représentant 85 518 journées de présence.

Après affectation de la subvention allouée par la Ville, le compte de résultat fait apparaître un excédent de 6 855,28 €.

Cet excédent 2013 est le résultat de la gestion propre de l'APASEV et a été en conséquence affecté "aux autres fonds associatifs sans droit de reprise" (passif du bilan).

Le Conseil Municipal,
Le rapport de Madame Le Maire, entendu,
Vu l'avis du Bureau municipal du 10/06/14,
Après en avoir délibéré,
A l'unanimité des suffrages exprimés,
décide de :

- prendre acte des résultats des comptes dressés par l'A.P.A.S.E.V. au titre de l'année 2013,
- valider l'affection l'exédent de 6 855.28 € sur la ligne "autres fonds associatifs sans droit de reprise".

Ainsi fait et délibéré les jour, mois et an susdits et ont signé les membres présents.

Pour expédition certifiée conforme

Pour le Maire,
La Première Adjointe
Yolande PEYTAVIN

COMPTE DE RESULTAT A.P.A.S.E.V au 31 décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT	2013				2012		Variation	
	France	Exportations	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION :								
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Prestations de services	1 023 814,38		1 023 814,38	100,00%	1 006 718,74	100,00%	17 095,64	1,70%
Montants nets produits d'expl.	**1 023 814,38**	**0,00**	**1 023 814,38**	**100,00%**	**1 006 718,74**	**100,00%**	**17 095,64**	**1,70%**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 370 100,00	133,82%	1 383 600,00	137,44%	-13 500,00	-0,98%
Dons								
Cotisations			1 318,00	0,13%	1 414,00	0,14%	-96,00	-6,79%
Legs et donations								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres Produits			18 769,30	1,83%	59 083,74	5,87%	-40 314,44	-68,23%
Sous-total des autres produits d'exploitation			***1 390 187,30***	***135,79%***	***1 444 097,74***	***143,45%***	**-53 910,44**	-3,73%
Total des produits d'exploitation (I)			**2 414 001,68**	**235,79%**	**2 450 816,48**	**243,45%**	**-36 814,80**	-1,50%
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)								
PRODUITS FINANCIERS :								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			2,57	0,00%	651,84	0,06%	-649,27	-99,61%
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (II)			**2,57**	**0,00%**	**651,84**	**0,06%**	**-649,27**	**-99,61%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
Sur opérations de gestion			7 877,80	0,77%	8 639,56	0,86%	-761,76	-8,82%
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (III)			**7 877,80**	**0,77%**	**8 639,56**	**0,86%**	**-761,76**	**-8,82%**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)			**2 421 882,05**	**236,55%**	**2 460 107,88**	**244,37%**	**-38 225,83**	**-1,55%**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			**0,00**		**33 968,60**	**3,37%**	**-33 968,60**	**-100,00%**
TOTAL GENERAL			**2 421 882,05**	**236,55%**	**2 494 076,48**	**247,74%**	**-72 194,43**	**-2,89%**
CHARGES D'EXPLOITATION :								
Achats de marchandises et de matières premières			453 862,59	44,33%	481 823,70	47,86%	-27 961,11	-5,80%
Variation de stock marchandises et matières premières			685,46	0,07%	109,60	0,01%	575,86	ns
Autres achats non stockés			29 020,42	2,83%	36 942,37	3,67%	-7 921,95	-21,44%
Services extérieurs			61 454,56	6,00%	58 020,78	5,76%	3 433,78	5,92%
Autres services extérieurs			192 656,20	18,82%	193 797,46	19,25%	-1 141,26	-0,59%
Impôts, taxes et versements assimilés			85 652,74	8,37%	89 504,10	8,89%	-3 851,36	-4,30%
Salaires et traitements			1 128 218,67	110,20%	1 158 097,54	115,04%	-29 878,87	-2,58%
Cotisations sociales			427 077,21	41,71%	445 037,15	44,21%	-17 959,94	-4,04%
Autres charges de personnel			26 600,42	2,60%	22 906,52	2,28%	3 693,90	16,13%
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements			2 370,31	0,23%	1 494,98	0,15%	875,33	58,55%
Dotations aux provisions			2 796,24	0,27%	2 198,71	0,22%	597,53	27,18%
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges			3 402,16	0,33%	2 660,88	0,26%	741,28	27,86%
Total des charges d'exploitation (I)			**2 413 796,98**	**235,77%**	**2 492 593,79**	**247,60%**	**-78 796,81**	**-3,16%**
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)								
CHARGES FINANCIERES :								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			706,82	0,07%	29,26	0,00%	677,56	ns
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement								
Total des charges financières (II)			**706,82**	**0,07%**	**29,26**	**0,00%**	**677,56**	**ns**
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
Sur opérations de gestion			522,97	0,05%	1 453,43	0,14%	-930,46	-64,02%
Sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								
Total des charges exceptionnelles (III)			**522,97**	**0,05%**	**1 453,43**	**0,14%**	**-930,46**	**-64,02%**
Participation des salariés aux résultats (V)								
Impôts sur les sociétés (VI)								
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)			**2 415 026,77**	**235,89%**	**2 494 076,48**	**247,74%**	**-79 049,71**	**-3,17%**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			**6 855,28**	**0,67%**	**0,00**		**6 855,28**	**ns**
TOTAL GENERAL			**2 421 882,05**	**236,55%**	**2 494 076,48**	**247,74%**	**-72 194,43**	**-2,89%**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature	734 365,00	71,73%	728 671,00	72,38%	5 694,00	0,78%
Dons en nature						
TOTAL	**734 365,00**	**71,73%**	**728 671,00**	**72,38%**	**5 694,00**	**0,78%**
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	382 065,00	37,32%	358 858,00	35,65%	23 207,00	6,47%
Personnel mis à disposition	352 300,00	34,41%	369 813,00	36,73%	-17 513,00	-4,74%
Personnel bénévole						
TOTAL	**734 365,00**	**71,73%**	**728 671,00**	**72,38%**	**5 694,00**	**0,78%**

BILAN A.P.A.S.E.V au 31 décembre 2013

ACTIF	2013				2012	
	Brut	Amort & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	10 892,12	10 892,12			328,75	0,18%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immo. incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	93 629,11	86 915,89	6 713,22	3,76%	3 109,66	1,73%
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immo. corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	**104 521,23**	**97 808,01**	**6 713,22**	**3,76%**	**3 438,41**	**1,91%**
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements	3 366,18		3 366,18	1,88%	4 051,64	2,25%
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	0,00		0,00	0,00%	2 280,00	1,26%
CREANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	71 564,08	2 796,24	68 767,84	38,47%	89 194,96	49,48%
AUTRES CREANCES						
.Fournisseurs avoirs non parvenus	0,00		0,00	0,00%	630,00	0,35%
.Fournisseurs débiteurs	281,94		281,94	0,16%	281,94	0,16%
.Personnel	891,35		891,35	0,50%		
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 495,78		1 495,78	0,84%	2 217,12	1,23%
Sous total	**2 669,07**		**2 669,07**	**1,49%**	**3 129,06**	**1,74%**
Valeurs mobilières de placement	51,52		51,52	0,03%	0,00	
Disponibilités	78 290,10		78 290,10	43,80%	56 396,19	31,29%
Sous total	**78 341,62**		**78 341,62**	**43,83%**	**56 396,19**	**31,29%**
Charges constatées d'avance	18 886,34		18 886,34	10,57%	21 762,28	12,07%
TOTAL (II)	**174 827,29**	**2 796,24**	**172 031,06**	**96,24%**	**176 814,14**	**98,09%**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF	**279 348,52**	**100 604,25**	**178 744,28**	**100,00%**	**180 252,55**	**100,00%**

BILAN A.P.A.S.E.V au 31 décembre 2013

PASSIF	2013		2012	
	Montant	%	Montant	%
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 549,80	8,70%	15 549,80	8,63%
Ecarts de réévaluation				
Réserves	1 791,49	1,00%	10 000,00	5,55%
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 855,28	3,84%	-33 968,60	-18,85%
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs sans droit de reprise	1 943,37	1,09%	1 943,37	1,08%
-Fonds associatifs avec droit de reprise	6 274,95	3,51%	32 035,04	17,77%
.Apports				
.Legs et donations				
.Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	**32 414,89**	**18,13%**	**25 559,61**	**14,18%**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL(II)	**0,00**		**0,00**	
FONDS DEDIÉS				
.Sur subventions de fonctionnement				
.Sur autres ressources				
TOTAL (III)	**0,00**		**0,00**	
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	0,00		0,00	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	0,00		0,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 331,48	4,10%	12 798,81	7,10%
Dettes fiscales et sociales				
.Personnel	6 688,14	3,74%	13 494,59	7,49%
.Organismes sociaux	114 762,47	64,20%	113 978,20	63,23%
.Etat	2 939,00	1,64%	2 319,00	1,29%
Autres dettes	406,30	0,23%	371,20	0,21%
Produits constatés d'avance	14 202,00	7,95%	11 731,14	6,51%
TOTAL(IV)	**146 329,39**	**81,87%**	**154 692,94**	**85,82%**
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF	**178 744,28**	**100,00%**	**180 252,55**	**100,00%**

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
-acceptés par les organes statutairement compétents				
-autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				