



FENAAH

5, Avenue Henri GRENAT
39000 LONS LE SAUNIER

Lons-le-Saunier,
le 06 Mars 2015

Monsieur le Président,

Nous avons l'honneur de vous rendre compte dans le présent rapport de l'exécution de la mission de contrôle des comptes que vous avez bien voulu nous confier pour l'exercice clos le 31 décembre 2014.

Nos vérifications ont porté :

- sur l'organisation de votre système comptable ;
- sur l'examen de vos comptes généraux.

Tous renseignements et tous documents nous ont été fournis par M. Alain WOLFHÜGEL.

Les comptes clos le 31 décembre 2014 font apparaître :

- Un déficit de 511,27 €
- Une situation de trésorerie positive de 9 636,84 €
- Un total de bilan de 9 916,84 €

A l'issue de nos travaux, nous sommes en mesure d'indiquer que ces comptes 2014, tenus selon votre système comptable, sont réguliers et présentent une image fidèle de votre situation financière.

Nous n'avons pas de remarque ou observation à formuler sur les documents présentés à votre assemblée générale.

Nous restons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire,

Et vous prions de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de notre considération distinguée.

CONVERGENCE AUDIT CONSEILS

Bertrand GENOUX
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Besançon

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014			01/01/2013 au 31/12/2013
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
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)				
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	280.00		280.00	102.76
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 636.84		9 636.84	10 530.26
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	9 916.84		9 916.84	10 633.02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 916.84		9 916.84	10 633.02
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

PASSIF	Du 01/01/2014 au 31/12/2014	Du 01/01/2013 au 31/12/2013
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	10 176.97	10 446.43
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-511.27	-269.46
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)	9 665.70	10 176.97
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		
Dettes fiscales et sociales		
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	251.14	456.05
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	251.14	456.05
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 916.84	10 633.02
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	251.14	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014			01/01/2013 au 31/12/2013
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)				
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	280.00		280.00	102.76
41810000 ADHERENTS PRODUIT A RECEVOIR	280.00		280.00	102.76
Disponibilités	9 636.84		9 636.84	10 530.26
51210000 CAISSE D'EPARGNE	1 395.37		1 395.37	478.13
51220000 LIVRET A	8 241.47		8 241.47	10 052.13
TOTAL (III)	9 916.84		9 916.84	10 633.02
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 916.84		9 916.84	10 633.02
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

PASSIF	Du 01/01/2014 au 31/12/2014	Du 01/01/2013 au 31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	10 176.97	10 446.43
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	10 176.97	10 446.43
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-511.27	-269.46
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	9 665.70	10 176.97
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes diverses		
Autres dettes	251.14	456.05
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	251.14	456.05
TOTAL (V)	251.14	456.05
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 916.84	10 633.02
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	251.14	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	1 598.76	2 098.76
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	975.00	1 475.00
79110000 TRANSF. CHARGE ASSURANCE MAIF	623.76	623.76
Cotisations	3 645.00	3 060.00
75680000 ADHESIONS COTISATIONS	3 645.00	3 060.00
Autres produits (hors cotisations)	200.00	200.00
75400000 COLLECTE, DONN MANUELS	200.00	200.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 443.76	5 358.76
CHARGES D'EXPLOITATION (II)		
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 *	6 044.37	5 777.72
60624000 FOURNITURES	70.14	185.78
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	1 400.00	650.00
61600000 ASSURANCES	659.70	685.72
61840000 COTISATIONS	200.00	200.00
62260000 HONORAIRES	200.00	200.00
62310000 PUBLICITE	240.00	2 250.87
62340000 DONN CADEAUX LIBERALITES	100.00	
62511000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	2 494.33	1 327.25
62570000 RECEPTIONS	461.00	228.10
62610000 FRAIS POSTAUX	169.20	
62700000 SERVICES BANCAIRES	50.00	50.00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
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)	6 044.37	5 777.72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-600.61	-418.96
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	89.34	149.50
76800000 PRODUITS FINANCIERS LIVRET	89.34	149.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	89.34	149.50
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)	89.34	149.50
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	-511.27	-269.46
+ 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	5 533.10	5 508.26
TOTAL DES CHARGES	6 044.37	5 777.72
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-511.27	-269.46
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	-511.27	-269.46

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		