

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

**ASSOCIATION ALLIAGE  
39 RUE ST FRANCOIS  
13300 SALON DE PROVENCE**

pour l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014,

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,	184 088 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	23 622 Euros

Fait à SALON DE PROVENCE CEDEX  
Le 13/05/2015

**THIERRY FRANCOIS  
RESPONSABLE CONSEILS**

**PHILIPPE LEANDRI SALON  
EXPERT COMPTABLE**

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2014 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2013 12
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations (à déduire)</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
	Capital souscrit non appelé (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	78 687	62 882	15 805	15 775
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 488		1 488	1 486	
	<b>TOTAL II</b>	<b>80 175</b>	<b>62 882</b>	<b>17 293</b>	<b>17 261</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>CRÉANCES (3)</b>				
	Clients et Comptes rattachés				
	Autres créances	40 296		40 296	22 477
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	125 837		125 837	72 119	
Charges constatées d'avance (3)	662		662	175	
	<b>TOTAL III</b>	<b>166 795</b>		<b>166 795</b>	<b>94 770</b>
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>246 970</b>	<b>62 882</b>	<b>184 088</b>	<b>112 031</b>

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2014 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2013 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau	42 700	17 223
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	23 622	25 477
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	14 595	8 117
	<b>TOTAL I</b>	80 917	50 817
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	
	<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	18 638	23 760
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	13 977 63 395	12 379 17 764
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 210	6 210
	<b>Comptes de Régularisation</b>	950	1 102
	<b>TOTAL IV</b>	103 171	61 214
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	184 088	112 031

(1) Dont à moins d'un an

96 961

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services							
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			315 864	311 397	4 466	1.43	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 163	5 106	-3 943	-77.22	
Autres produits			45 932	55 121	-9 189	-16.67	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>362 959</b>	<b>371 625</b>	<b>-8 666</b>	<b>-2.33</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			68 815	77 525	-8 710	-11.24	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 285	14 770	-11 485	-77.76	
Salaires et traitements			187 652	173 995	13 657	7.85	
Charges sociales			77 218	65 100	12 118	18.61	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 523	9 177	-654	-7.13	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			-3 913	511	-4 424	-865.20	
Autres charges			0	6 212	-6 212	-100.00	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>341 580</b>	<b>347 290</b>	<b>-5 711</b>	<b>-1.64</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>21 379</b>	<b>24 335</b>	<b>-2 956</b>	<b>-12.15</b>	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
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	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 218		1 142		77	6.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	1 218		1 142		77	6.73
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	1 218		1 142		77	6.73
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	22 598		25 477		-2 879	-11.30
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-28		-28		-28	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-996		-996		-996	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	-1 024		-1 024		-1 024	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	1 024				1 024	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	364 177		372 767		-8 589	-2.30
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	340 556		347 290		-6 735	-1.94
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	23 622		25 477		-1 855	-7.28

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 184 087.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 23 621.90 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**- 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 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	30 512		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 622		8 553
TOTAL	70 135		8 553
Prêts, autres immobilisations financières	1 486		2
TOTAL	1 486		2
TOTAL GENERAL	71 621		8 554

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			30 512	30 512
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			48 175	48 175
TOTAL			78 687	78 687
Prêts, autres immobilisations financières			1 488	1 488
TOTAL			1 488	1 488
TOTAL GENERAL			80 175	80 175

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	24 351	3 053		27 404
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 009	5 470		35 478
TOTAL	54 360	8 523		62 882
TOTAL GENERAL	54 360	8 523		62 882

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 053				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 470				
TOTAL	8 523				
TOTAL GENERAL	8 523				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Etat des provisions**

<b>Dont dotations et reprises</b> d'exploitation	-3 913		
---	--------	--	--

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 488	1 488	
Divers état et autres collectivités publiques	40 233	40 233	
Débiteurs divers	63	63	
Charges constatées d'avance	662	662	
<b>TOTAL</b>	<b>42 446</b>	<b>42 446</b>	

<b>Etat des dettes</b>	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	18 638	18 638		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 977	13 977		
Personnel et comptes rattachés	18 771	18 771		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 474	41 474		
Autres impôts taxes et assimilés	3 151	3 151		
Produits constatés d'avance	950	950		
<b>TOTAL</b>	<b>96 961</b>	<b>96 961</b>		

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	40 233
<b>Total</b>	<b>40 233</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 445
Dettes fiscales et sociales	30 335
<b>Total</b>	<b>32 780</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	662
<b>Total</b>	<b>662</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	950
<b>Total</b>	<b>950</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****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.  
Le montant de l'engagement retraite s'élève à 52 041 euros.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans	1 à 5 ans	
54 à 59 ans	6 à 10 ans	7 758
50 à 54 ans	11 à 20 ans	
40 à 49 ans	21 à 30 ans	35 642
30 à 39 ans	31 à 35 ans	8 641
moins de 30 ans	plus de 35 ans	
Engagement total		52 041

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation retenu, taux des obligations d'entreprises de première catégorie du deuxième semestre 2014

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	9
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2014 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2013 12
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 804.58	15 774.63
21810000 AGENCEMENT	30 512.35	30 512.35
21830000 MATERIEL DE BUREAU	22 743.46	16 602.23
21831000 MATERIEL DE BUREAU MAIA	17 725.40	15 314.12
21840000 MOBILIER	7 705.83	7 705.83
28181000 AMORT DES AGENCEMENTS	-27 404.00	-24 351.00
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-16 171.96	-14 998.96
28183100 AMORT DU MAT DE BUREAU MAIA	-11 909.56	-7 904.00
28184000 AMORT MOBILIER	-7 396.94	-7 105.94
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 487.99	1 486.18
27552000 CAUTION	1 487.99	1 486.18
<b>TOTAL II</b>	<b>17 292.57</b>	<b>17 260.81</b>
AUTRES CREANCES	40 296.08	22 477.00
40100000 FRS DIVERS	63.12	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	40 232.96	22 477.00
DISPONIBILITES	125 836.69	72 118.74
51210000 CREDIT MUTUEL MAIA	19 077.11	
51210100 CREDIT MUTUEL ALLIAGE	509.45	234.01
51300000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL CLIC	179.31	15 274.73
51310000 LIVRET BLEU MAIA	20 440.00	46 576.34
51320000 LIVRET BLEU ALLIAGE	56 607.76	9 654.36
51410000 CM LIVRET PARTENAIRES CLIC		50.00
51420000 CM LIVRET PARTENAIRES MAIA	29 022.00	
51430000 CM LIVRET PARTENAIRES ALLIAGE		328.24
53000000 CAISSE	1.06	1.06
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	662.23	174.72
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	662.23	174.72
<b>TOTAL III</b>	<b>166 795.00</b>	<b>94 770.46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>184 087.57</b>	<b>112 031.27</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2014 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2013 12
REPORT A NOUVEAU	42 699.97	17 222.97
11000000 REPORT A NOUVEAU	25 309.65	7 719.65
11500000 RESULTATS SOUS CONTROLE TIERS	17 390.32	9 503.32
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	23 621.90	25 476.81
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	14 595.19	8 117.00
13100000 SUBV D'EQUIPEMENT	14 595.19	8 117.00
<b>TOTAL I</b>	<b>80 917.06</b>	<b>50 816.78</b>
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	18 638.23	23 760.24
51200000 CREDIT MUTUEL CLIC	14 953.28	7 686.89
51210000 CREDIT MUTUEL MAIA		16 073.35
51410000 CM LIVRET PARTENAIRES CLIC	278.24	
51430000 CM LIVRET PARTENAIRES ALLIAGE	3 406.71	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 976.96	12 378.57
40100000 FRS DIVERS	11 531.96	8 608.42
40800000 FNP	2 445.00	3 770.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	63 395.32	17 763.68
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUE		259.59
42102000 PEREZ GABRIEL CLIC	142.01	
42103000 LOUIS NATACHA MAIA	126.66	
42104000 BARRIERE FRANCOIS MAIA	274.81	
42105000 MAGUEUR ELSA MAIA	75.00	
42820000 PROV CONGES PAYES	8 152.44	4 106.28
42821000 CONGES PAYES MAIA	9 999.84	6 435.36
43100000 URSSAF	25 636.00	
43730000 IRCANTEC	2 886.00	
43750000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 696.96	
43780000 PREV VAUBAN HUMANIS	223.00	
43860000 CHARGES CP	3 860.60	1 403.23
43861000 CHARGES SOCIALES MAIA	5 171.30	2 509.79
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	3 150.70	3 049.43
AUTRES DETTES	6 210.00	6 210.00
19400000 FOND DEDIE	6 210.00	6 210.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	950.00	1 102.00
48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	950.00	1 102.00
<b>TOTAL IV</b>	<b>103 170.51</b>	<b>61 214.49</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>184 087.57</b>	<b>112 031.27</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	315 863.56		311 397.35		4 466.21	1.43
74000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	86 968.00		85 852.00		1 116.00	1.30
74003000 SUBVENTION ASP	8 895.56		6 595.35		2 300.21	34.88
74004000 SUBVENTION ARS PACA	220 000.00		208 950.00		11 050.00	5.29
74012000 SUBVENTION SALON			8 300.00		-8 300.00	NS
74021000 SUBVENTION RSI FORUM ALZHEIMER			1 700.00		-1 700.00	NS
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	1 163.00		5 106.38		-3 943.38	-77.22
78100000 REPRISE DOTATION			4 000.00		-4 000.00	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGE	1 163.00		1 106.38		56.62	5.12
AUTRES PRODUITS	45 932.40		55 121.46		-9 189.06	-16.67
75400000 AVANTAGES EN NATURE	6 878.40		6 878.40			
75610000 COTISATIONS MUNICIPALITES	30 759.00		29 809.00		950.00	3.19
75630000 COTISATIONS EHPAD	6 925.00		6 895.00		30.00	0.44
75650000 COTISATIONS PARTICULIERS	40.00		40.00			
75660000 COTISATIONS PROF DE SANTE	130.00		195.00		-65.00	-33.33
75670000 COTISATIONS SAAD	1 200.00		1 300.00		-100.00	-7.69
75800000 PRODUIT DE GESTION COURANTE			4.06		-4.06	NS
78940000 REPRISE FOND DEDIES			10 000.00		-10 000.00	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>362 958.96</b>		<b>371 625.19</b>		<b>-8 666.23</b>	<b>-2.33</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	68 815.19		77 525.21		-8 710.02	-11.24
60610000 EDF GDF	2 425.54		3 440.46		-1 014.92	-29.50
60630000 FOURNITURE PETIT EQUIP	768.09		906.39		-138.30	-15.26
60640000 FOURNITURE ADM	3 143.15		4 336.06		-1 192.91	-27.51
60650000 PETITS LOGICIELS	1 771.07		1 689.95		81.12	4.80
60680000 AUTRES FOURNITURES			8.85		-8.85	NS
61110000 CENTRE EMPLOI	4 867.96		3 902.28		965.68	24.75
61320000 LOCATION IMMOBILIERES	11 333.99		11 213.92		120.07	1.07
61351000 DIAC MAIA	8 495.93		8 637.60		-141.67	-1.64
61352000 ORANGE BUSINESS	1 695.48		1 689.84		5.64	0.33
61420000 NEXITY CHARGES	462.01		480.00		-17.99	-3.75
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION S/IMMO	1 075.44		6 766.18		-5 690.74	-84.11
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION S/MOBI	413.08				413.08	
61560000 MAINTENANCE	2 720.72		1 741.75		978.97	56.21
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	3 771.88		3 931.29		-159.41	-4.05
61630000 ASSURANCE DIAC MAIA	147.41				147.41	
61810000 DOCUMENTATIONS	234.22		905.30		-671.08	-74.13
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			19.90		-19.90	NS
61850000 FRAIS DE FORMATIONS CONFERENCE			3 011.85		-3 011.85	NS
61850100 FR ENGENDRES PAR COLL & FORM°	2 608.54				2 608.54	
61852000 FORUM ALZHEIMER	308.40		878.69		-570.29	-64.90
62260000 HONORAIRES	5 330.89		4 648.87		682.02	14.67
62263000 HONORAIRE CAC	2 353.00		2 261.62		91.38	4.04
62264000 HONORAIRES MLA ISOLES	853.94				853.94	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50.00		100.00		-50.00	-50.00
62300000 PUBLICITE	258.20		356.76		-98.56	-27.63
62510000 DEPLACEMENTS	3 237.78		4 245.79		-1 008.01	-23.74
62511000 FORMATION			169.33		-169.33	NS
62520000 RECEPTIONS	2 210.74		884.69		1 326.05	149.89
62610000 LA POSTE	624.46		584.92		39.54	6.76

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
62620000 TELECOMMUNICATIONS	6 155.27		5 639.07		516.20	9.15
62700000 SERVICES BANCAIRES	36.00		41.85		-5.85	-13.98
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	1 462.00		5 032.00		-3 570.00	-70.95
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>3 285.45</b>		<b>14 770.43</b>		<b>-11 484.98</b>	<b>-77.76</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES			11 721.00		-11 721.00	NS
63130000 FORMATION CONTINUE	3 285.45		3 049.43		236.02	7.74
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>187 651.63</b>		<b>173 994.52</b>		<b>13 657.11</b>	<b>7.85</b>
64110000 SALAIRES	180 040.99		172 353.12		7 687.87	4.46
64120000 CONGES PAYES	7 610.64		1 641.40		5 969.24	363.67
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>77 217.53</b>		<b>65 100.03</b>		<b>12 117.50</b>	<b>18.61</b>
64510000 URSSAF COTISATIONS	51 245.78		56 536.12		-5 290.34	-9.36
64530000 COTISATIONS RETRAITE	7 735.14		7 900.13		-164.99	-2.09
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	7 741.89				7 741.89	
64550000 CHG SOCIALES S/ PROV° POUR CP	9 031.90				9 031.90	
64580000 VAUBAN HUMANIS MAIA	802.65				802.65	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	640.80		663.78		-22.98	-3.46
64800000 AUTRES CHARGES SOCIALES	19.37				19.37	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>8 522.56</b>		<b>9 176.59</b>		<b>-654.03</b>	<b>-7.13</b>
68112000 DAP D'EXPLOITATION	8 522.56		9 176.59		-654.03	-7.13
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>-3 913.02</b>		<b>511.37</b>		<b>-4 424.39</b>	<b>-865.20</b>
68150000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	-3 913.02		511.37		-4 424.39	NS
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>0.19</b>		<b>6 211.90</b>		<b>-6 211.71</b>	<b>-100.00</b>
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	0.19		1.90		-1.71	-90.00
68940000 PROV FOND DEDIES			6 210.00		-6 210.00	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>341 579.53</b>		<b>347 290.05</b>		<b>-5 710.52</b>	<b>-1.64</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 379.43</b>		<b>24 335.14</b>		<b>-2 955.71</b>	<b>-12.15</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>1 218.45</b>		<b>1 141.67</b>		<b>76.78</b>	<b>6.73</b>
76000000 INTERETS ALLIAGE	1 218.45		1 141.67		76.78	6.73
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 218.45</b>		<b>1 141.67</b>		<b>76.78</b>	<b>6.73</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 218.45</b>		<b>1 141.67</b>		<b>76.78</b>	<b>6.73</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>22 597.88</b>		<b>25 476.81</b>		<b>-2 878.93</b>	<b>-11.30</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>-28.00</b>				<b>-28.00</b>	
67120000 PENALITES MAJORATIONS	-28.00				-28.00	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>-996.02</b>				<b>-996.02</b>	
67800000 AUTRES CHARGES EXEPTIONNELLES	-996.02				-996.02	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>-1 024.02</b>				<b>-1 024.02</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 024.02</b>				<b>1 024.02</b>	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	364	177.41	372	766.86	-8 589.45	-2.30
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	340	555.51	347	290.05	-6 734.54	-1.94
<b>BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)</b>	23	621.90	25	476.81	-1 854.91	-7.28

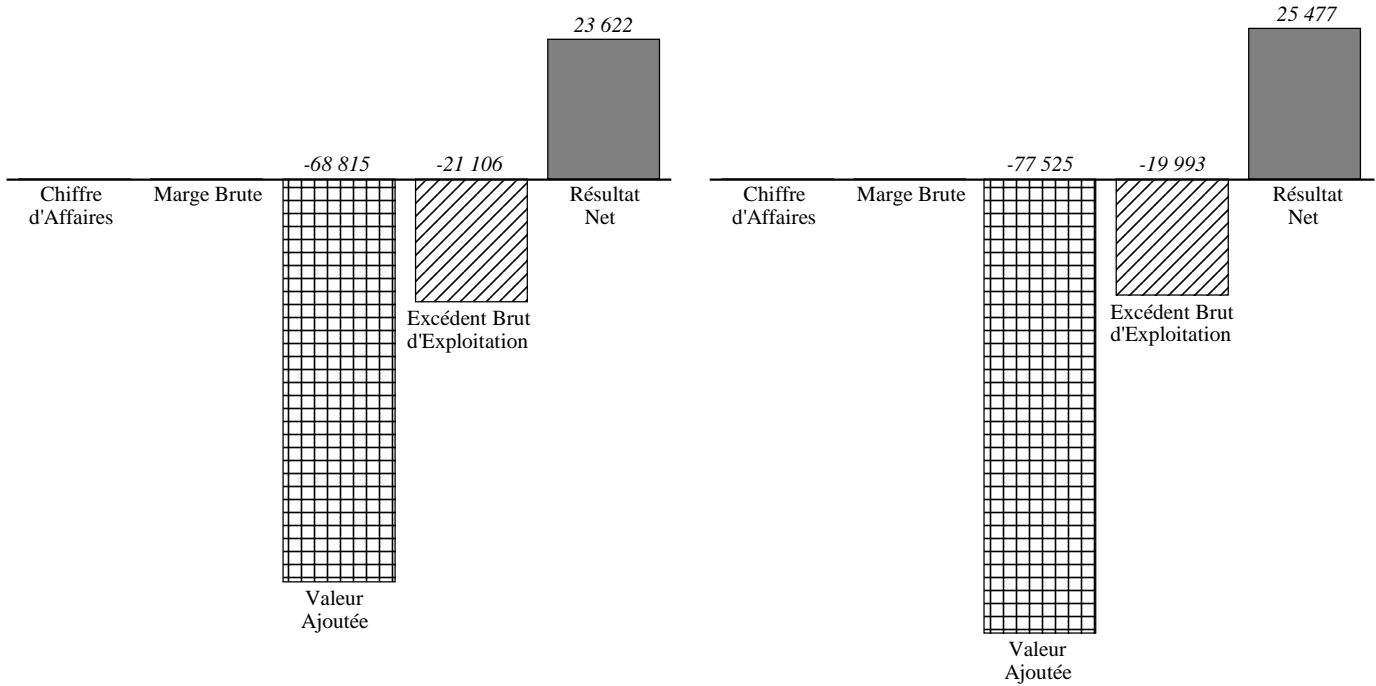
**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>						
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>						
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>						
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>						
- Autres achats + charges externes	68 815		77 525		-8 710	-11.24
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	-68 815		-77 525		8 710	11.24
+ Subventions d'exploitation	315 864		311 397		4 466	1.43
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 285		14 770		-11 485	-77.76
- Salaires du personnel	187 652		173 995		13 657	7.85
- Charges sociales du personnel	77 218		65 100		12 118	18.61
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-21 106		-19 993		-1 113	-5.57
+ Autres produits de gestion courante	45 932		55 121		-9 189	-16.67
- Autres charges de gestion courante	0		6 212		-6 212	-100.00
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 163		5 106		-3 943	-77.22
- Dotations aux amortissements	8 523		9 177		-654	-7.13
- Dotations aux provisions	-3 913		511		-4 424	-865.20
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	21 379		24 335		-2 956	-12.15
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 218		1 142		77	6.73
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT</b>	22 598		25 477		-2 879	-11.30
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	-1 024				-1 024	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 024				1 024	
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	23 622		25 477		-1 855	-7.28



**PRESENTATION GRAPHIQUE DES S.I.G.**

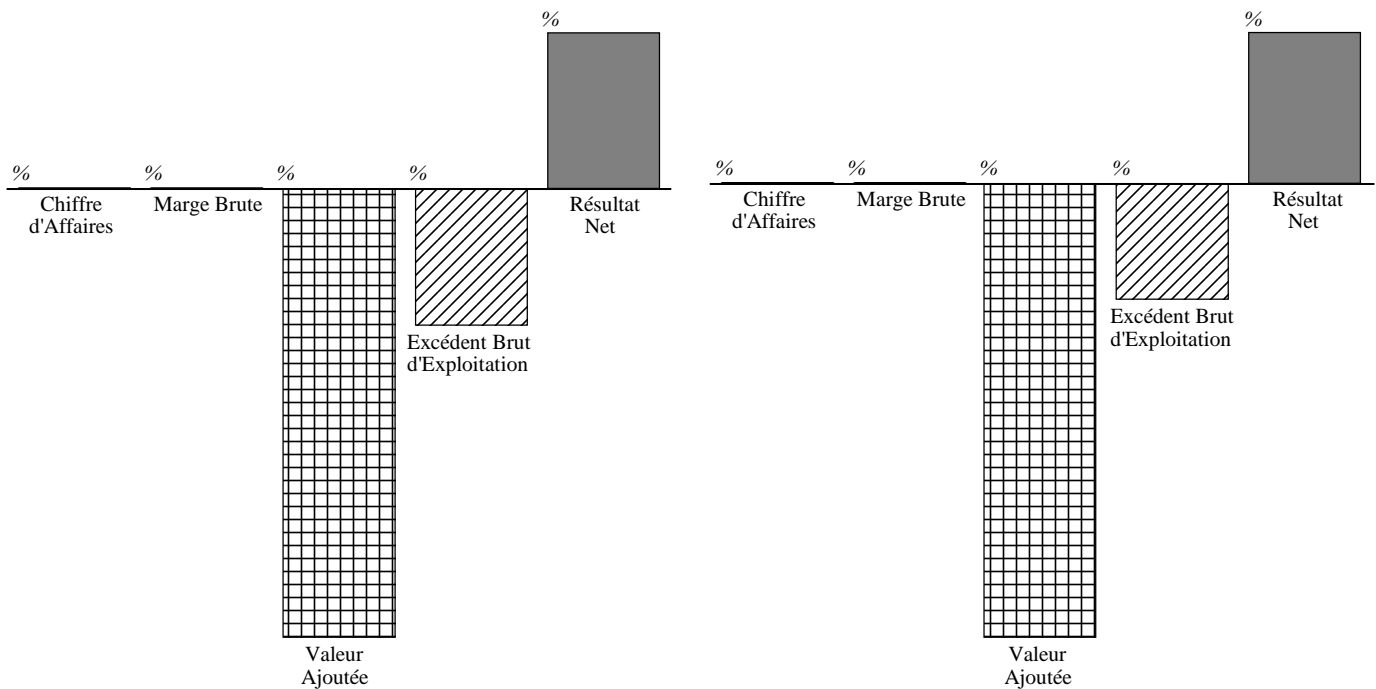
**PRESENTATION EN Euros**



Exercice au 31/12/2014

Exercice au 31/12/2013

**PRESENTATION EN POURCENTAGE**



Exercice au 31/12/2014

Exercice au 31/12/2013

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12	CA	31/12/2013 12	CA	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>						
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	68 815.19		77 525.21		-8 710.02	-11.24
60610000 EDF GDF	2 425.54		3 440.46		-1 014.92	-29.50
60630000 FOURNITURE PETIT EQUIP	768.09		906.39		-138.30	-15.26
60640000 FOURNITURE ADM	3 143.15		4 336.06		-1 192.91	-27.51
60650000 PETITS LOGICIELS	1 771.07		1 689.95		81.12	4.80
60680000 AUTRES FOURNITURES			8.85		-8.85	NS
61110000 CENTRE EMPLOI	4 867.96		3 902.28		965.68	24.75
61320000 LOCATION IMMOBILIERES	11 333.99		11 213.92		120.07	1.07
61351000 DIAC MAIA	8 495.93		8 637.60		-141.67	-1.64
61352000 ORANGE BUSINESS	1 695.48		1 689.84		5.64	0.33
61420000 NEXITY CHARGES	462.01		480.00		-17.99	-3.75
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION S/IMMO	1 075.44		6 766.18		-5 690.74	-84.11
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION S/MOBI	413.08				413.08	
61560000 MAINTENANCE	2 720.72		1 741.75		978.97	56.21
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	3 771.88		3 931.29		-159.41	-4.05
61630000 ASSURANCE DIAC MAIA	147.41				147.41	
61810000 DOCUMENTATIONS	234.22		905.30		-671.08	-74.13
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			19.90		-19.90	NS
61850000 FRAIS DE FORMATIONS CONFERENCE			3 011.85		-3 011.85	NS
61850100 FR ENGENDRES PAR COLL & FORM°	2 608.54				2 608.54	
61852000 FORUM ALZHEIMER	308.40		878.69		-570.29	-64.90
62260000 HONORAIRES	5 330.89		4 648.87		682.02	14.67
62263000 HONORAIRE CAC	2 353.00		2 261.62		91.38	4.04
62264000 HONORAIRES MLA ISOLES	853.94				853.94	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50.00		100.00		-50.00	-50.00
62300000 PUBLICITE	258.20		356.76		-98.56	-27.63
62510000 DEPLACEMENTS	3 237.78		4 245.79		-1 008.01	-23.74
62511000 FORMATION			169.33		-169.33	NS
62520000 RECEPTIONS	2 210.74		884.69		1 326.05	149.89
62610000 LA POSTE	624.46		584.92		39.54	6.76
62620000 TELECOMMUNICATIONS	6 155.27		5 639.07		516.20	9.15
62700000 SERVICES BANCAIRES	36.00		41.85		-5.85	-13.98
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	1 462.00		5 032.00		-3 570.00	-70.95
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-68 815.19</b>		<b>-77 525.21</b>		<b>8 710.02</b>	<b>11.24</b>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	315 863.56		311 397.35		4 466.21	1.43
74000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	86 968.00		85 852.00		1 116.00	1.30
74003000 SUBVENTION ASP	8 895.56		6 595.35		2 300.21	34.88
74004000 SUBVENTION ARS PACA	220 000.00		208 950.00		11 050.00	5.29
74012000 SUBVENTION SALON			8 300.00		-8 300.00	NS
74021000 SUBVENTION RSI FORUM ALZHEIMER			1 700.00		-1 700.00	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 285.45		14 770.43		-11 484.98	-77.76
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES			11 721.00		-11 721.00	NS
63130000 FORMATION CONTINUE	3 285.45		3 049.43		236.02	7.74
SALAIRES DU PERSONNEL	187 651.63		173 994.52		13 657.11	7.85
64110000 SALAIRES	180 040.99		172 353.12		7 687.87	4.46
64120000 CONGES PAYES	7 610.64		1 641.40		5 969.24	363.67

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	77 217.53		65 100.03		12 117.50	18.61
64510000 URSSAF COTISATIONS	51 245.78		56 536.12		-5 290.34	-9.36
64530000 COTISATIONS RETRAITE	7 735.14		7 900.13		-164.99	-2.09
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	7 741.89				7 741.89	
64550000 CHG SOCIALES S/ PROV° POUR CP	9 031.90				9 031.90	
64580000 VAUBAN HUMANIS MAIA	802.65				802.65	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	640.80		663.78		-22.98	-3.46
64800000 AUTRES CHARGES SOCIALES	19.37				19.37	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-21 106.24		-19 992.84		-1 113.40	-5.57
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	45 932.40		55 121.46		-9 189.06	-16.67
75400000 AVANTAGES EN NATURE	6 878.40		6 878.40			
75610000 COTISATIONS MUNICIPALITES	30 759.00		29 809.00		950.00	3.19
75630000 COTISATIONS EHPAD	6 925.00		6 895.00		30.00	0.44
75650000 COTISATIONS PARTICULIERS	40.00		40.00			
75660000 COTISATIONS PROF DE SANTE	130.00		195.00		-65.00	-33.33
75670000 COTISATIONS SAAD	1 200.00		1 300.00		-100.00	-7.69
75800000 PRODUIT DE GESTION COURANTE			4.06		-4.06	NS
78940000 REPRISE FOND DEDIES			10 000.00		-10 000.00	NS
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	0.19		6 211.90		-6 211.71	-100.00
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	0.19		1.90		-1.71	-90.00
68940000 PROV FOND DEDIES			6 210.00		-6 210.00	NS
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	1 163.00		5 106.38		-3 943.38	-77.22
78100000 REPRISE DOTATION			4 000.00		-4 000.00	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGE	1 163.00		1 106.38		56.62	5.12
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	8 522.56		9 176.59		-654.03	-7.13
68112000 DAP D'EXPLOITATION	8 522.56		9 176.59		-654.03	-7.13
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	-3 913.02		511.37		-4 424.39	-865.20
68150000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	-3 913.02		511.37		-4 424.39	NS
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	21 379.43		24 335.14		-2 955.71	-12.15
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	1 218.45		1 141.67		76.78	6.73
76000000 INTERETS ALLIAGE	1 218.45		1 141.67		76.78	6.73
<b>RESULTAT COURANT</b>	22 597.88		25 476.81		-2 878.93	-11.30
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	-1 024.02				-1 024.02	
67120000 PENALITES MAJORATIONS	-28.00				-28.00	
67800000 AUTRES CHARGES EXEPTIONNELLES	-996.02				-996.02	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 024.02				1 024.02	
<b>RESULTAT NET</b>	23 621.90		25 476.81		-1 854.91	-7.28

**BILAN SYNTHETIQUE**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>%</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>%</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014	bilan	31/12/2013	bilan	<b>Euros</b>	<b>%</b>
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	15 805	8.59	15 775	14.08	30	0.19
Immobilisations financières	1 488	0.81	1 486	1.33	2	0.12
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 293</b>	<b>9.39</b>	<b>17 261</b>	<b>15.41</b>	<b>32</b>	<b>0.18</b>
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	40 296	21.89	22 477	20.06	17 819	79.28
Disponibilités	125 837	68.36	72 119	64.37	53 718	74.49
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>166 133</b>	<b>90.25</b>	<b>94 596</b>	<b>84.44</b>	<b>71 537</b>	<b>75.62</b>
Comptes de régularisation	662	0.36	175	0.16	488	279.02
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>184 088</b>	<b>100.00</b>	<b>112 031</b>	<b>100.00</b>	<b>72 056</b>	<b>64.32</b>

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>%</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>%</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2014	bilan	31/12/2013	bilan	<b>Euros</b>	<b>%</b>
Fonds associatifs et réserves	42 700	23.20	17 223	15.37	25 477	147.92
Résultat (Bénéfice ou perte)	23 622	12.83	25 477	22.74	-1 855	-7.28
Provisions et subventions	14 595	7.93	8 117	7.25	6 478	79.81
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>80 917</b>	<b>43.96</b>	<b>50 817</b>	<b>45.36</b>	<b>30 100</b>	<b>59.23</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>6 210</b>	<b>3.37</b>	<b>6 210</b>	<b>5.54</b>		
Emprunts et dettes assimilées						
Groupe et associés						
Concours bancaires courants	18 638	10.12	23 760	21.21	-5 122	-21.56
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	13 977	7.59	12 379	11.05	1 598	12.91
Autres dettes	63 395	34.44	17 764	15.86	45 632	256.88
<b>DETTES</b>	<b>96 011</b>	<b>52.15</b>	<b>53 902</b>	<b>48.11</b>	<b>42 108</b>	<b>78.12</b>
Comptes de régularisation	950	0.52	1 102	0.98	-152	-13.79
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>184 088</b>	<b>100.00</b>	<b>112 031</b>	<b>100.00</b>	<b>72 056</b>	<b>64.32</b>

**RATIOS DE GESTION**

	31/12/2014	12mois	31/12/2013	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>DELAI DE CREDIT CLIENTS</b>				
$\frac{\text{Clients + Effets escomptés non échus} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$				
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
<b>DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS</b>				
$\frac{\text{Fournisseurs} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats et charges externes TTC}}$	13 977	73.12	12 379	57.48
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>	68 815		77 525	
<b>DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES</b>				
$\frac{\text{Stock approvisionnement} + \text{Stock de marchandises} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats HT}}$				
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS</b>				
$\frac{\text{Stock en cours} + \text{Stock de produits finis} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Production HT}}$				
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
$\frac{\text{Besoins en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	-37 364		-8 593	
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>				
<b>TAUX DE FONDS DE ROULEMENT</b>				
$\frac{\text{Fonds de roulement}}{\text{Besoin en fonds de roulement}}$	69 834	-186.90	39 766	-462.80
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>	-37 364		-8 593	