

Association H.A.A.R.P.

Association Loi 1901

Siège social : Route Stratégique

95240 CORMEILLES EN PARISIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Audit Conseil Expertise, SA
17, boulevard Augustin Cieussa
13007 MARSEILLE

101, rue de Miromesnil
75008 PARIS

Audit Conseil Expertise, SA
17, boulevard Augustin Cieussa
13007 MARSEILLE

101, rue de Miromesnil
75008 PARIS

Association H.A.A.R.P.
Association Loi 1901
Siège social : Route Stratégique
95240 CORMEILLES EN PARISIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres l'Association H.A.A.R.P.,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Handicap Autisme Association Réunie du Parisis, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- note 1 point 1 de l'annexe aux comptes annuels, concernant les « événements principaux de l'exercice » et précisant l'annulation de l'arrêté de transfert administratif des établissements du Vexin par la Cour Administrative d'Appel de Versailles.
- note 8 de l'annexe aux comptes annuels, concernant la « variation des fonds associatifs » et présentant l'incidence de l'annulation de cet arrêté dans les comptes annuels.

2. Justification de nos appréciations

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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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. Vérifications et Informations spécifiques

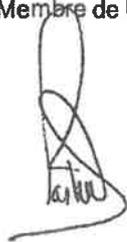
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier présenté et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 29 avril 2014

Le Commissaire aux Comptes,

Audit Conseil Expertise, SA
Membre de PKF International



Guy CASTINEL

ACTIF	Montant brut 31/12/2013	Amort. et prov. 31/12/2013	Montant net 31/12/2013	Montant net 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	20 196,00	13 464,00	6 732,00	10 098,00
Autres immobilisations incorporelles	76 322,22	45 430,24	30 891,98	23 347,36
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	560 642,44	1 040,55	559 601,89	559 601,89
Constructions	18 925 595,81	6 288 070,96	12 637 524,85	13 841 710,46
Installations techniques, matériels et outillage	1 369 267,65	890 234,05	479 033,60	410 708,31
Autres immobilisations corporelles	4 098 679,10	2 655 595,53	1 443 083,57	1 746 059,44
Immobilisations corporelles en cours	1 638 013,64	0,00	1 638 013,64	1 014 517,76
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	12 245,75	0,00	12 245,75	11 834,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00		
Prêts	0,00	0,00		
Autres immobilisations financières	28 229,93	0,00	28 229,93	32 374,93
TOTAL I	26 729 192,54	9 893 835,33	16 835 357,21	17 650 252,15
Comptes de liaison (1)	0,00	0,00	0,00	
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	36 706,17	0,00	36 706,17	36 041,81
En-cours de production (biens et services)	0,00	0,00	0,00	300,00
Produits intermédiaires et finis	2 514,90	0,00	2 514,90	1 901,70
Marchandises			0,00	
Avances et acomptes versés sur commandes	4 599,52	0,00	4 599,52	18 890,50
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	745 934,47	2 354,70	743 579,77	1 227 708,18
Autres créances	1 379 779,79	152 321,50	1 227 458,29	1 949 930,73
Valeurs mobilières de placement	12 610,70	0,00	12 610,70	12 658,38
Disponibilités	8 673 199,82	0,00	8 673 199,82	10 317 419,87
Charges constatées d'avance	31 496,16	0,00	31 496,16	29 862,15
TOTAL III	10 886 841,53	154 676,20	10 732 165,33	13 594 713,32
Charges à répartir sur plusieurs exercices	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion (actif)	VI			
TOTAL ACTIF	(I + II + III + IV + V + VI)	10 048 511,53	27 567 522,54	31 244 965,47
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF				

PASSIF	Montant net 31/12/2013	Montant net 31/12/2012
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 375 715,90	2 477 769,23
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	0,00	
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	4 033 642,50	4 033 642,50
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	719 219,88	1 414 088,60
Réserves de compensation	316 462,68	365 570,82
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	354 341,44	354 341,44
Autres réserves	527 915,10	360 659,60
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	693 709,96	558 460,93
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou impossibles aux financeurs	-392 276,12	-339 701,72
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	1 663 402,17	1 522 419,92
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-537 236,20	-556 443,54
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	116 917,73	909 618,07
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 916 346,97	3 824 115,68
Provisions réglementées :	1 840 458,42	1 964 478,98
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	261 927,17	261 927,17
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	1 283 165,98	1 407 988,55
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	295 365,27	294 563,26
Droit des propriétaires		
TOTAL I	14 622 620,43	16 089 020,51
Comptes de liaison	0,00	
TOTAL II	0,00	
Provisions pour risques	165 632,90	227 921,21
Provisions pour charges	76 911,24	76 911,24
Fonds dédiés	837 639,08	695 113,45
TOTAL III	1 080 183,22	999 945,90
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 253 966,82	10 034 310,56
Emprunts et dettes financières divers (3)	70 881,33	81 893,08
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 897,00	18 897,00
Redevables créditeurs	0,00	498 197,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	438 917,23	618 264,40
Dettes sociales et fiscales	1 618 536,97	2 091 123,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	331 681,78	329 349,58
Autres dettes (5)	125 598,42	477 834,37
Produits constatés d'avance	6 239,34	6 129,00
TOTAL IV	11 864 718,89	14 155 999,06
Ecart de conversion (passif)	0,00	
TOTAL V	0,00	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	27 567 522,54	31 244 965,47
(1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES

Dossier : 89 - HAARP - CONSO - Périodes de : 01/2013 à 12/2013

CHARGES	Exercice 2013	Exercice 2012
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	649,50	
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	256 604,34	312 599,11
Variation de stock	-476,48	-18 111,67
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock	-187,88	-19,76
Achats non stockés de matières et fournitures	565 757,89	722 670,71
Services extérieurs et autres	1 642 140,78	1 732 734,30
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	647 288,38	802 417,78
- autres	34 806,72	45 282,22
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	6 297 541,94	7 927 790,74
- charges sociales	2 930 973,18	3 513 982,95
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	1 249 916,04	1 063 915,02
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	2 222,95	347,41
- pour risques et charges d'exploitation	2 997,81	78 463,22
Autres charges	5 341,67	2 861,87
TOTAL I	13 635 576,84	16 184 933,90
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	354 848,30	393 649,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	354 848,30	393 649,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	6 960,45	3 257,38
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	1 604,31	55 223,35
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		616 000,00
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	3 998,00	14 771,04
- dotations aux autres provisions réglementées	15 406,13	102 591,89
Engagements à réaliser sur ressources affectées	262 795,69	151 129,38
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	290 764,58	942 973,04
TOTAL DES CHARGES	14 281 189,72	17 521 556,61
TOTAL DES PRODUITS (LIGNE INVISIBLE)	14 398 107,45	18 431 174,68
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	116 917,73	909 618,07
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 398 107,45	18 431 174,68

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS
 Dossier : 89 - HAARP - CONSO - Périodes de : 01/2013 à 12/2013

PRODUITS	Exercice 2013	Exercice 2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	160 298,44	156 620,63
Production vendue :		
- prestations de services	521 912,52	532 436,13
- divers	179 760,67	170 541,94
Production stockée ou déstockage de production	313,20	124,50
Production immobilisée	3 074,66	9 953,13
Dotations et produits de tarification	11 979 029,51	15 730 489,57
Subventions d'exploitations et participations	3 926,84	1 500,00
Reprises sur amortissements et provisions	40 463,22	175 006,68
Transferts de charges	131 197,72	162 007,16
Autres produits	1 100 126,71	1 134 563,61
TOTAL I	14 120 103,49	18 073 243,35
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	13 905,94	103 357,73
Reprises sur provisions		3 633,50
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	13 905,94	106 991,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 982,63	198,98
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	138 263,45	130 908,44
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	19 353,53	11 695,04
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		2 382,52
- reprises sur autres provisions	3 712,41	60,84
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	96 786,00	105 694,28
Transferts de charges		
TOTAL III	264 098,02	250 940,10
TOTAL DES PRODUITS	14 398 107,45	18 431 174,68
TOTAL DES CHARGES (LIGNE INVISIBLE)	14 281 189,72	17 521 556,61
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 398 107,45	18 431 174,68

ASSOCIATION H A A R P
Anciennement Sésame Autisme « LA MONTAGNE DU PARISIS »
Route Stratégique – 95420 CORMEILLES EN PARISIS

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2013, caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan	27 567 522.54 €
- Total du compte de résultat	14 398 107.45 €
- Résultat net comptable, avant reprise du résultat N-2 est un Excédent de	116 917,73 €.
Il est décomposé ainsi :	
- Résultat comptable « Activité Gestion Propre »	71 168.28 €
- Résultat comptable « Activités contrôlées »	45 749.45 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font parties intégrantes des comptes annuels établis en date du 09 avril 2014 par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'Association.

- Note n° 1	Evènements principaux de l'exercice
- Note n° 1 bis	Évènements postérieurs à la clôture
- Note n° 2	Règles et méthodes comptables
- Note n° 3	Tableau des immobilisations
- Note n° 4	Tableau des amortissements
- Note n° 5	Tableau des provisions et réserves
- Note n° 5 bis	Tableau des fonds dédiés
- Note n° 6	Etat des créances
- Note n° 7	Etat des dettes
- Note n° 8	Tableau de variation des fonds associatifs
- Note n° 9	Charges constatées d'avance
- Note n° 10	Produits constatés d'avance
- Note n° 11	Détail des comptes fournisseurs – factures non parvenues
- Note n° 12	Détail des dettes fiscales et sociales
- Note n° 13	Engagements hors bilan
- Note n° 14	Tableau de suivi des legs et donations
- Note n° 15	Tableau des résultats
- Note n° 16	Droit individuel à la formation
- Note n° 17	Résultat Financier
- Note n° 18	Résultat Exceptionnel

Note n° 1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

- Le 9 juillet 2013, la Cour administrative d'Appel de Versailles a annulé l'arrêté du 1^{er} juin 2010 du Président du Conseil Général du Val d'Oise transférant la gestion de l'Établissement du Vexin à l'Association. La notification de cette décision a été communiquée par le Conseil Général et l'ARS le 16 septembre 2013, rétablissant l'Association Le Colombier dans sa fonction de gestionnaire dès le 17 septembre 2013.
L'année 2013 a également été marquée par :
- La poursuite des contrats pluriannuels d'objectifs et de moyens (CPOM) conclus avec l'ARS et le Conseil Général.
- Le remplacement suite au départ du directeur du Grand Cèdre
- La poursuite des travaux du site la Montagne avec une réception des travaux prévue à l'automne 2014

Note n° 1 bis EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice 2013

Note n° 2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 - Principes comptables

. Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluations ci-après décrites ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

. La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

. Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

. Du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et du règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général

. de la réglementation comptable spécifique aux associations gestionnaires d'établissements relevant de l'article L.312-1 du CASF : l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médicosociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

2 - **Dérogations aux principes comptables :**

NEANT

3 - **Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**

. **Agrégation des comptes annuels**

L'Association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre. Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire :

- . Une sommation des différentes comptabilités a été effectuée,
- . Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, et des prestations réciproques.

. **Immobilisations incorporelles**

Il s'agit de logiciels d'inventaire et de logiciels plannings (La Montagne)

. **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires ; pour le terrain du foyer de vie de la ZAC Bois Rochefort, la valorisation a été déterminée forfaitairement pour un montant de 279 K€. L'association applique les règlements n° 2002-10, n° 2003-07 et n° 2004-06 sur les actifs.

La dotation pour amortissement a été pratiquée suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

Construction	25 à 60 ans
Agencement, aménagement des constructions	15 à 25 ans
Agencement, aménagement et installations divers	15 à 25 ans
Installations techniques, matériels et outillages	10 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de soutien	3 à 5 ans

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les notes n°3 et n°4

. **Stocks**

Les différentes catégories de stocks de l'Esat Commercial ont été valorisées au coût d'acquisition des matières comprenant le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur comptable.

. **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Par prudence, une dépréciation est comptabilisée dans la mesure où une perte probable apparaît dont les effets sont jugés réversibles. Ainsi, les provisions pour dépréciation s'élèvent à 154 676,20 € ;

. **Subventions d'investissement**

Subventions d'investissement inscrites en fonds associatifs sans droit de reprise ou avec droit de reprise

Conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC et à l'arrêté du 14 novembre 2003, les subventions d'investissements relatives à des biens dont le renouvellement incombera à l'association, sont inscrites en « fonds associatifs sans droit de reprise » ou selon le cas en « fonds associatifs avec droit de reprise », sous la rubrique « subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables »

Subventions d'investissement amortissables

Les subventions d'investissement reçues relatives à des biens non renouvelables par l'association sont amorties linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

. **Emprunts**

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital)

Pour l'année 2013, il n'y a pas eu de nouveaux emprunts :

. **Provisions pour congés payés**

Les variations de provisions ont été constatées dans chaque établissement, conformément à la réglementation comptable.

. **Provisions pour risques et charges**

Une indemnité de fin de carrière est calculée selon les modalités de la convention collective du 15 mars 1966. Le calcul est établi en fonction de l'année de naissance du salarié et la date de sa mise en retraite selon le nouveau décret concernant la date de départ en retraite. L'association continue, ainsi que la réglementation comptable applicable lui en offre la possibilité, de ne pas comptabiliser les engagements de retraite et assimilés

Ainsi l'engagement hors bilan au titre de l'indemnité de départ à la retraite est estimé à 893 931 € au 31 décembre 2013 (cf commentaire note 13).

. **Fonds dédiés**

Pour rester conforme à la réglementation comptable en vigueur (article 335-1 du PCG), le montant du calcul des indemnités de fin de carrière concernant les personnes susceptibles de partir dans les cinq prochaines années a été comptabilisé en fonds dédiés. Voir note n°5 bis.

4 - Compte de Résultat

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents qui se prononcent sur l'opposabilité des dépenses et des ressources en application de l'article R 314-52 du CASF.

Voir note n° 16

5- Information à caractère spécial

. Les ventilations de charges communes entre établissements de La Montagne se répartissent comme suit :

- 40 % FOYER DE VIE
- 40 % ESAT
- 20 % SIEGE

Celles-ci n'ont fait l'objet d'aucun changement au cours de l'exercice 2013

. La refacturation inter établissements s'effectue par le biais des factures internes validées par les Directeurs concernés. La valorisation de celle-ci se fait au prix coûtant.

. La nature et le montant des prestations inter établissements facturées H.T. au cours de l'exercice 2013 s'élèvent à :

REFACTURATION H.T. DES DIFFERENTS ATELIERS

Année 2013	FAM	ESAT	SAVS	Le grand cèdre	Siège	Vie associative	IME CLOS	Total
Espaces verts	5 016.72	7 023.00	836.12		1 273.41			14 149.25
Cuisine restaurant	1 447.92	66 912.98	2 460.56	1 108.64	1 798.26	758.82	46.14	74 533.32
Centre équestre	9 326.43							9 326.43
Reliure					56.44			56.44
Reprographie		953.63	158.38		80.73	295.00		1 487.74
Menuiserie	20.68	1 309.15						1 329.83
Jardinerie	172.94		52.34		21.96			247.24
Totaux	15 984.69	76 198.76	3 507.40	1 108.64	3 230.80	1 053.82	46.14	101 130.25

Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants ou salariés s'est élevé à 184 481.51€ en 2013

Ventilation de l'effectif moyen

Catégorie	Personnel Salarié	E.T.P.
Cadres	31	25.29
Autres	188	161.50
Total	219	186.79

Association H A A R P
CONSOLIDÉ
Notes N° 3 & N° 4
Bilan au 31 Décembre 2013
ACTIF IMMOBILISÉ

	S.A.N.	Annulation transfert Ets Vexin	+	-	Fin Exercice
Montants Bruts					
Autres Immobilisations Incorporelles	98 350,05	-20 419,02	19 046,77	459,58	96 518,22
Terrains	560 642,44		0,00	0,00	560 642,44
Constructions	19 760 615,30	-825 808,71	74 229,78	83 440,56	18 925 595,81
Installations techniques, matériel et outillage	1 283 903,52	-116 484,10	221 169,14	19 320,91	1 369 267,65
Autres immobilisations corporelles	4 703 381,67	-555 977,94	310 057,87	358 782,50	4 098 679,10
Immobilisations corporelles en cours	1 014 517,76	-7 283,09	700 559,49	69 780,52	1 638 013,64
Autres Immobilisations Financières	44 208,93	-2 745,00	3 411,75	4 400,00	40 475,68
Total Montants Bruts	27 465 619,67	-1 528 717,86	1 328 474,80	536 184,07	26 729 192,54
Amortissements					
Autres Immobilisations Incorporelles	64 904,69	-19 925,52	14 374,65	459,58	58 894,24
Terrains	1 040,55		0,00	0,00	1 040,55
Constructions	5 918 904,84	-302 389,62	754 996,30	83 440,56	6 288 070,96
Installations techniques, matériel et outillage	873 195,21	-82 590,33	118 950,08	19 320,91	890 234,05
Autres immobilisations corporelles	2 957 322,23	-305 357,52	362 413,32	358 782,50	2 655 595,53
Immobilisations corporelles en cours	0,00		0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Financières	0,00		0,00	0,00	0,00
	9 815 367,52	-710 262,99	1 250 734,35	462 003,55	9 893 835,33
Montants Nets					
Autres Immobilisations Incorporelles	33 445,36	-493,50	4 672,12	0,00	37 623,98
Terrains	559 601,89		0,00	0,00	559 601,89
Constructions	13 841 710,46	-523 419,09	-680 766,52	0,00	12 637 524,85
Installations techniques, matériel et outillage	410 708,31	-33 893,77	102 219,06	0,00	479 033,60
Autres immobilisations corporelles	1 746 059,44	-250 620,42	-52 355,45	0,00	1 443 083,57
Immobilisations corporelles en cours	1 014 517,76	-7 283,09	700 559,49	69 780,52	1 638 013,64
Autres Immobilisations Financières	44 208,93	-2 745,00	3 411,75	4 400,00	40 475,68
	17 650 252,15	-818 454,87	77 740,45	74 180,52	16 835 357,21

Exercice Du 01 janvier au 31 décembre 2013

Note 5 - Tableau des provisions		31/12/2012	Annulation transfert Ets Vextin	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2013
		(a)		(b)	(c)	(d) = (a) + (b) - (c)
Provisions réglementées						
10686	Réserve de compensation	365 570,82			49 108,14	316 462,68
141	Réserves de trésorerie	261 927,17				261 927,17
142	Renouvellement des Immobilisations	1 406 181,83	-108 309,86		23 065,94	1 274 806,03
145	Amortissements Dérogatoires	1 806,72		6 553,23		8 359,95
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	108 441,53	-11 839,48	3 998,00		100 600,05
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant			8 643,49		8 643,49
144	Réserves relatives aux autres éléments d'actifs	186 121,73				186 121,73
194	Fonds dédiés	690 113,45	-17 783,76	262 795,69	102486,3 (1)	832 639,08
195	Fonds dédiés sur Dons manuels affectés	5 000,00				5 000,00
		3 025 163,25	-137 933,10	281 990,41	174 660,38	2 994 560,18
(1) Dont reclassement : 5700,30 Euros (Travaux Centre Equestre)						
Provisions pour risques et charges						
151	Provisions pour risques	227 921,21	-24 822,90	2 997,81	40 463,22	165 632,90
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
158	Autres provisions pour charges	76 911,24				76 911,24
		304 832,45	-24 822,90	2 997,81	40 463,22	242 544,14
Provisions pour dépréciation autres que comptes financiers						
29	Dépréciation des immobilisations					
39	Dépréciation des stocks et en-cours					
49	Dépréciation des comptes de tiers	156 319,69	-3 866,44	2 222,95		154 676,20
		156 319,69	-3 866,44	2 222,95		154 676,20
Provisions pour dépréciation des comptes financiers						
59	Dépréciation des comptes financiers					
	TOTAL GENERAL	3 486 315,39	-166 622,44	287 211,17	215 123,60	3 391 780,52

Note 5 bis - Tableau des fonds dédiés

Ressources	Situations Activité	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (8894)	Reclassement	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			A	B	C		D
FONDS DEDIES RETRAITES ACCEPTEES (a)		228 401,73	185 133,73	23 733,00	11 382,73	-28 843,80	152 848,88
FONDS DEDIES RETRAITES REFUSES (a)		64 183,41	64 183,41			11 747,20	75 630,61
FONDS DEDIES RETRAITES ANNEE N (a)					48 871,20	18 066,40	88 787,68
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT (b)		143 753,36	132 543,57	4 753,90	202 731,70	-5 700,30	324 821,07
FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS			5 000,00				5 000,00
FONDS DEDIES CPOM		375 000,00	288 495,00	56 685,00			209 810,00
AUTRES FONDS DEDIES		25 000,00	13 873,98	11 814,10			2 356,88
TOTAL		836 338,50	677 329,89	96 788,00	282 795,89	-5 700,30	837 639,88

(a) Ils correspondent au reclassement partiel des droits à la retraite susceptibles de partir dans les 5 prochaines années et calculés selon les modalités de la convention collective de 1966. En effet, les droits étaient antérieurement constatés sous forme de provisions pour risques et charges, ce qui n'était pas conforme aux prescriptions du PCG (art. 335-1).

(b) Voir Note 5

Association H A A R P

Du 01 janvier au 31 décembre 2013

Note 6 - Créances	31/12/2013	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	12 245,75	411,75	11 834,00
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	28 229,93	3 000,00	25 229,93
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	745 934,47	745 934,47	
Autres créances clients	21 246,49		21 246,49
Personnel et comptes rattachés	44,00	44,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	1 127 256,72	1 127 256,72	
Autres	231 232,58	78 911,08	152 321,50
Charges constatées d'avance	31 496,16	31 496,16	
Total	2 197 686,10	1 987 054,18	210 631,92
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice			

Du 01 janvier au 31 décembre 2013

Note 7 - Dettes	31/12/2013	Échéances			31/12/2012
		à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	9 253 966,82	466 196,72	1 896 216,11	6 891 553,99	10 034 310,56
Emprunts et dettes financières divers (1)	70 881,33	70 881,33			81 893,08
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 897,00	18 897,00			18 897,00
Redevables créditeurs					498 197,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	438 917,23	438 917,23			618 264,40
Personnel et comptes rattachés	516 115,48	516 115,48			679 434,51
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 049 366,46	1 049 366,46			1 303 462,81
Etat et autres collectivités publiques	53 055,03	53 055,03			108 226,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	331 681,78				329 349,58
Autres dettes	125 529,37	125 529,37			477 834,37
Produits constatés d'avance	6 239,34	6 239,34			6 129,00
TOTAUX	11 864 649,84	2 745 197,96	1 896 216,11	6 891 553,99	14 155 999,06
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	407 369,13				440 146,18
(2) Dontenvers les sociétaires					

CONSOLIDÉ

Tableau de Variation des Fonds Associatifs

Bilan au 31 Décembre 2013

	Début exercice	Annulation transfert Ets Vexin	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Fonds Associatifs sans droit de Reprise	2 477 769,23	-102 053,33			2 375 715,90
Fonds Associatifs avec droit de Reprise	4 033 642,50				4 033 642,50
Excédents affectés à l'investissement	1 414 088,60	-694 401,88		466,84	719 219,88
Réserve de compensation	316 462,68				316 462,68
Excédents affectés à la couverture du BFR	354 341,44				354 341,44
Autres réserves	409 767,74		118 147,36		527 915,10
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	558 460,93		135 249,03		693 709,96
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-339 701,72	10 500,51	-83 074,91	-20 000,00	-392 276,12
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	1 522 419,96	-379 433,74	596 420,95	76 005,00	1 663 402,17
Dépenses non opposables au tiers financeurs	-556 443,54	88 610,46	-49 403,12		-537 236,20
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	909 618,07	-248 750,56	116 917,73	660 867,51	116 917,73
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 024 115,68		16 760,00	130 528,71	2 910 346,97
Couverture du besoin en fonds de roulement	261 927,17				261 927,17
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	1 407 988,55	-108 309,86	6 553,23	23 065,94	1 283 165,98
Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actifs	186 121,73				186 121,73
Réserves des plus-values nettes d'actif	108 441,53	-11 839,48	12 641,49		109 243,54
	0,00				0,00
	0,00				0,00
TOTAL	16 089 020,55	-1 465 677,88	870 211,76	870 934,00	14 622 620,43

Association H A A R P**NOTE - 9****Bilan au 31 décembre 2013****Charges Constatées d'Avance**

	31/12/13	31/12/12
Redevance Domaniale	8 094,35	8 094,35
PAGES JAUNES		8 794,00
POURCELOT CONTRAT	4 646,12	
SOFIA		
DALLOZ	180,00	168,00
CULLIGAN CONTRAT MAINTENANCE	826,92	826,92
AQUILA LOGICIEL	93,94	92,09
PITNEY BOWES	77,64	70,00
AVISS	3 189,82	
PUBLICITE		
ACP	1 148,02	1 126,00
OLEOLIFT	4 230,29	
ACTIF	69,00	69,00
DRIVE		209,30
ASH	233,00	132,00
AVISS		3 142,19
ALSOTEL	269,10	225,00
EDF	421,96	367,42
SFR	110,70	124,44
ORANGE	506,88	349,02
LOCAM		624,73
SIEMENS		840,40
FRISQUET		203,50
FAXY		178,80
VOT	1 704,00	2 009,28
LANEF	1 261,12	1 243,00
AUTRES	4 433,30	972,71
	31 496,16	29 862,15

Association H A A R P

NOTE - 10

Bilan au 31 décembre 2013

Produits Constatés d'Avance

	N	N-1
E.S.A.T. Commercial		
S.F.R. 1er - 2e & 3 e tr.	6 239,34	6 129,00
Total	6 239,34	6 129,00

Association H A A R P

Note - 11

Bilan au 31 décembre 2013

Fournisseurs Factures Non Parvenues

	N-1	Apports	N
F.A.M. La Montagne	337 940,87		355 645,39
<i>dont factures non parvenues sur immobilisations</i>	<i>329 349,58</i>		<i>329 349,58</i>
E.S.A.T. Cial	2 884,63		4 782,94
E.S.A.T. Social	11 638,78		17 826,83
S.A.V.S.			2 277,59
Forfait Soins du F.A.M.			
Vie Associative			288,00
Siège	28 990,69		29 892,67
Les Foyers du Grand Cèdre	8 974,01		8 850,78
I.M.E. Le Clos du Parisis	4 782,74		4 473,40
Les Foyers du Vexin	28 046,70	-28 046,70	
Total	752 608,00	-28 046,70	424 037,60

Association H A A R P

Note - 12

Bilan au 31 décembre 2013

DETTES FISCALES & SOCIALES

Personnel (428.610)	557,17	
Comité d'Etablissement	8 125,67	
Personnel à régulariser	1 642,15	
Provisions sur salaires	20 114,41	
Provision Congés à Payer	485 676,08	
Personnel et comptes Rattachés		516 115,48
URSSAF	290 025,46	
Ind. Journalières C.P.A.M.	1 504,03	
Ind. Journalières Prévoyance	250,15	
Chorum Prévoyance	28 678,70	
Retraite Médéric & mutuelle	258 064,00	
Unifaf	75 916,96	
Proclia - 1 %	29 954,46	
O.E.T.H.	4 601,44	
Charges s/ Provisions sur salaires	84 660,37	
Charges s/ Prov. C.P.	275 710,89	
Sécurité Sociale et autres Org. Sociaux		1 049 366,46
Taxe sur les Salaires	39 518,73	
T.V.A.	4 776,30	
Reversement Résidents (443.210)	8 600,00	
Autres	160,00	
Etat et autres collectivités publiques		53 055,03
	Total	1 618 536,97
		1 618 536,97

Association H A A R P

Bilan au 31 décembre 2013

Note N° 13 ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

Au 31 Décembre 2013, l'engagement s'élève à la somme totale de 893 931,32 Euros.

Le calcul est établi en fonction de l'année de naissance du salarié et la date de sa mise en retraite selon le nouveau décret concernant la date de départ en retraite.

Les critères retenus pour ce calcul sont :

Actualisation des salaires : 0,30%

Taux monétaire : 2%

Turn Over : moyen

Mortalité : Base INSEE 2003/2005

Note N° 14 TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Solde des legs et donations en début de l'exercice	88 060
Annulation transfert établissement du Vexin	-40 719
Solde des legs et donations en fin de l'exercice	47 341

COMPTES DE RESULTATS RESUMES PAR STRUCTURE DU 01er Janvier au 31 Décembre 2013

	F.A.M. La Montagne	F.A.M. SOIN	Foyers le Grand Cèdre	S.A.V.S.	I.M.E.	E.S.A.T. Social	E.S.A.T. Commercial	VIE Associative	Siège	Ecarto Conso	TOTAL
<i>Alimentation - Eau- Gaz - Electricité - Activités de Soutien</i>											
Groupe I	511 799	50 003	442 866	49 128	199 577	185 424	318 502	6 936	37 166	-75 980	1 725 421
<i>Honoraires - Salaires - Charges Sociales</i>											
Groupe II	1 810 960	479 835	3 090 113	721 912	1 395 295	890 072	1 262 396	869	454 980	-9 326	10 087 106
<i>Amortissements - Charges de Structures - Charges de Structures</i>											
Groupe III	978 558	186 983	687 248	289 103	240 478	280 031	169 154	8 359	46 803	-427 090	2 459 627
Charges	3 301 317	716 821	4 220 227	1 060 143	1 835 350	1 355 527	1 750 052	16 164	538 949	-512 396	14 282 154
Produits de la Tarification	3 025 839	727 135	4 183 901	973 874	1 766 839	1 291 642	0	0	497 555	-411 266	12 065 319
Production				0	0	0	813 027	0	0	-101 130	711 897
Autres Produits	156 492	12 330	74 305	123 605	162 757	56 489	1 003 001	21 367	11 519	0	1 621 855
Produits	3 182 331	739 465	4 268 206	1 097 279	1 928 596	1 348 131	1 816 028	21 357	509 074	-512 396	14 369 071
Résultat Comptable	-118 986	22 644	47 979	37 136	94 246	-7 396	65 976	5 193	-29 875	0	116 917
Reprise N - 2	58 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 000
Reprise variation comptes payés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT ECONOMIQUE	-60 986	22 644	47 979	37 136	94 246	-7 396	65 976	5 193	-29 875	0	174 917

Association H A A R P

Bilan au 31 décembre 2013

Note N° 16 Droit individuel à la formation

Pour l'année 2013, 3 796,13 heures ont été acquises et 193,25 heures ont été prises au titre du DIF.
Au 31 Décembre 2013, le solde d'heures cumulé correspondant aux droits acquis est de 17 545,80.

Association H A A R P**Note - 17****Bilan au 31 décembre 2013****RESULTAT FINANCIER**

Libellé	Charges	Produits
Intérêts d'emprunt CDC	219 063,27	
Intérêts d'emprunt Banque Populaire	55 118,75	
Intérêts d'emprunt Crédit Coopératif	81 096,77	
Intérêts courus sur emprunt	-430,49	
Revenus des valeurs mobilières de placement		10 935,62
Intérêts livret A institutionnel		1 259,26
Intérêts compte CSL		1 695,06
Intérêts sur parts sociales Banque Populaire		16,00
Total	354 848,30	13 905,94

Association H A A R P

Note - 18

Bilan au 31 décembre 2013

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Libellé	Charges	Produits
Différences de règlement	237,07	
Amendes		
Charges sur exercices précédents	5 193,31	
Valeur comptable d'éléments d'actif cédés	608,90	
Vol coffre	995,41	
Prud'homme	1 500,00	
divers	30,07	
Dotations amortissements dérogatoires (FAM)	6 553,23	
Dotation amortissement exceptionnel	209,41	
Dotation aux provisions réglementées des plus values nettes d'actif immobilisé	3 998,00	
Dotation aux provisions réglementées des plus values nettes sur VMP	8 643,49	
Dotation fonds dédiés pour le transport usager	202 731,70	
Dotation fonds dédiés retraite	60 063,99	
Engagement à réaliser sur dons		
Différences de règlement		20,74
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 090,87
Quote-part subvention		132 091,88
Produits sur exercices précédents		8 042,59
Reprise sur provisions réglementées		23 065,94
Amortissement fonds dédiés travaux		373,10
Amortissement fonds dédiés CNR CPOM de l'IME		72 679,90
Amortissement fonds dédiés retraite		23 733,00
Total	290 764,58	264 098,02