
FONDATION ANNE DE GAULLE

5 ROUTE DE ROMAINVILLE

78470 MILON LA CHAPELLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2014

FONDATION ANNE DE GAULLE

5, route de Romainville
78470 MILON LA CHAPELLE

----ooOoo----

N° SIREN: 785 098 294

----ooOoo----

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE DE 12 MOIS CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la réunion du Conseil d'Administration du 19 septembre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2014 sur :

- ✓ le contrôle des comptes annuels de votre Fondation tels qu'ils sont joints au présent rapport, et qui se soldent par une insuffisance de.....**231 003 €**

Cette insuffisance se décompose comme suit :

- gestion « Patrimoine » : insuffisance de.....187 334 €
 - gestion « Etablissement de Vertcoeur » : excédent de523 €
 - gestion « Etablissement de Versailles » : insuffisance de..... 44 193 €
- ✓ 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 la fondation à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- la note figurant dans l'annexe en pages 7 & 8 de vos comptes annuels précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite ;
- ces engagements ont fait l'objet d'une évaluation par votre expert comptable laquelle s'établit à la somme de 211 002 €;
- nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier que la note de l'annexe des comptes fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

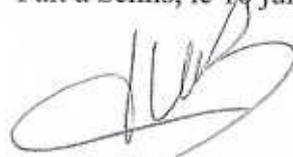
3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les trois registres qui nous ont été communiqués et qui s'intitulent « Compte Administratif 2014 ».

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans les documents qui nous ont été transmis.

Fait à Senlis, le 18 juin 2015



Pour la FCN
Madame BABACI Malika
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	8 612	8 329	283	646
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 209 355		1 209 355	1 209 355
Constructions	4 780 981	3 252 967	1 528 014	1 656 967
Installations techniques, matériel et outillage industriels	648 311	534 161	114 150	112 640
Autres immobilisations corporelles	1 853 098	1 562 220	290 879	294 137
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	220 169		220 169	233 450
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 804		4 804	7 535
Autres immobilisations financières	12 778		12 778	12 778
TOTAL (I)	8 738 107	5 357 677	3 380 430	3 527 507
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 120		6 120	97
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 011 043		1 011 043	1 135 033
Autres créances	50 457		50 457	22 850
Valeurs mobilières de placement	5 471 873	50 367	5 421 506	6 775 761
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 461 791		5 461 791	2 996 932
Charges constatées d'avance (3)	10 786		10 786	13 939
TOTAL (II)	12 012 070	50 367	11 961 703	10 944 612
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecarts de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	20 750 177	5 408 044	15 342 133	14 472 120
(1) dont droit au bail			2 684	2 631
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2014	31/12/2013
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		11 235 069	10 173 625
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		9 805 072	8 743 627
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		739 985	739 985
Report à nouveau		2 033 709	2 202 178
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 231 003	- 273 277
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		- 319 659	- 214 850
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		844 471	847 602
Provisions réglementées		7 456	7 456
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	14 310 028	13 482 718
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		237 842	183 655
TOTAL	(III)	237 842	183 655
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		42 902	46 057
TOTAL	(IV)	42 902	46 057
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		38 944	42 748
Emprunts et dettes financières divers (3)		700	700
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		119 816	144 962
Dettes fiscales et sociales		507 543	478 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		84 358	92 787
Produits constatés d'avance (1)			300
TOTAL	(V)	751 361	759 690
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	15 342 133	14 472 120
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		741 757	740 482
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		9 604	19 208
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		19 736	13 936
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		3 827 051	3 572 905
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		3 827 051	3 572 905
Production stockée			
Production immobilisée			2 000
Subventions d'exploitation		3 009	5 393
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		43 600	78 605
Collectes			
Cotisations		110 883	82 269
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	3 984 543	3 741 172
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		37 372	32 605
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		846 079	741 311
Impôts, taxes et versements assimilés		270 970	269 566
Salaires et traitements		2 026 972	1 970 255
Charges sociales		863 851	833 293
Autres charges de personnel		46 922	54 294
Dotations aux amortissements sur immobilisations		270 792	268 991
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		54 187	3 064
Autres charges		17 465	16 838
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	4 434 611	4 190 217
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 450 068	- 449 045
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		119	58
Autres intérêts et produits assimilés (4)		66 437	53 745
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		48 656	83 473
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		148 209	116 473
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	263 421	253 749
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		50 367	48 656
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			24 534
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	50 367	73 191
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	213 054	180 559
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 237 014	- 268 486

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		631	53
Sur opérations en capital		3 131	4 231
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		3 762	4 284
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		897	265
Sur opérations en capital		9	219
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			181
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		906	665
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 856	3 619
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		4 251 725	3 999 206
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		4 485 884	4 264 072
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 234 158	- 264 867
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		16 305	46 590
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		13 150	55 000
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 231 003	- 273 277
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		144	49
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		25	14
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		22 901	30 072
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		22 901	30 072
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		22 901	30 072
TOTAL		22 901	30 072

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 15 342 133,07 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 231 003,41Euros avant reprise de résultat.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26 mai 2015.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières de l'avis ANC 2014-03, modifiant le règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

Plus particulièrement, il a été fait application des dispositions résultant :

- de l'avis du CNC du 17 juillet 1985 portant sur le plan comptable des associations.
- de l'avis du conseil national de la comptabilité n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements n°99-01 et n°99-03 du CRC.
- de l'arrêté du 12 décembre 2007 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations et Amortissements.

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens..

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions	5 à 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 50 ans
- Installations industrielles	3 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

En application du règlement CRC 2002-10, les actifs sont amortis en fonction de leur durée d'utilisation. Les bâtiments et agencements n'ont pas été ventilés par composant et n'ont pas été amortis sur la durée prévisionnelle restante d'utilisation. Cette dérogation aux règles et principes comptables n'a pas d'incidence significative sur les comptes.

En application du règlement CRC 2004-06, les actifs ne procurant pas d'avantage économique futur sont sortis du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Sur l'exercice, il a été constaté une dépréciation sur les titres pour un montant de 50 367 € correspondant à la moins-value latente de certains titres. Toutefois, l'association a réalisé une plus-value latente de 3 041 901 € qui n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite.

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les indemnités de fin de carrière ont été calculées conformément au droit du travail et aux dispositions législatives en vigueur.

Concernant l'établissement du Foyer Saint Louis, les engagements de l'établissement en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont de 45 642 € et sont enregistrés par voie comptable.

Des provisions ont été comptabilisées sur l'exercice pour un montant de 5 595 € soit 1 807 € dans la section Soins et 3 788 € dans la section Hébergement.

Concernant l'établissement du Foyer de Vie de Vertcoeur, les engagements de l'établissement en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont de 151 190 € et sont enregistrés par voie comptable.

La dotation de l'exercice s'élève à 18 699 €.

Concernant le Siège, les engagements de l'établissement en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont de 14 170 € et sont enregistrés par voie comptable.

La dotation de l'exercice s'élève à 3 053 €.

Droit Individuel à la Formation.

La loi N°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social modifiant les articles L 933-1 à L 933-6 du code du travail, ouvre pour les salariés bénéficiant d'un contrat de travail indéterminé de droit privé, un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur une période de six ans (plafonné à 120 heures).

Le droit acquis par chaque salarié à temps plein est de 20 heures pour l'année 2014.

L'engagement du Siège est de 30 heures pour 2014.

L'engagement de l'établissement Foyer de Vie de Vertcoeur est de 706 heures pour 2014.

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) cumulés au 31 Décembre 2014 sont évalués à 2 002 heures pour le Foyer Saint Louis.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 838 € toutes taxes comprises.

Bénévolat

Le bénévolat concerne l'établissement du Foyer Saint Louis et du Foyer de Vie de Vertcoeur.

Il a été évalué au taux horaire du SMIC (9,53 €) et avec un taux de charges sociales et fiscales de 50%. Le coût du Bénévolat du personnel représente 1 302 heures sur une année soit 18 612 € sur le Foyer Saint Louis.

Le coût du Bénévolat du personnel représente 300 heures sur une année soit 4 289 € sur le Foyer de Vie de Vertcoeur.

Changement de méthode.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				1 338 528
- Fonds statutaires	1 338 528			91 469
- Subventions d'investissement non renouvelables	91 469			
- Apports sans droit de reprise				9 805 072
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	8 743 627	1 061 445		
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				739 985
Autres réserves	739 985			2 033 709
Report à nouveau	2 202 178	- 16 368	152 101	- 231 003
Résultat de l'exercice	- 273 277	- 165 880	- 208 153	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 214 850	- 117 487	- 12 679	- 319 659
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	847 602		3 131	7 456
Provisions réglementées	7 456			
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	13 482 718	761 710	- 65 601	14 310 028

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Legs	8 743 627	1 061 445		9 805 072
Total	8 743 627	1 061 445		9 805 072

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2014 Débit	31/12/2013 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	Total		
862 - Prestations	Total		
864 - Personnel bénévole	Total	22 901	30 072
	Total	22 901	30 072
TOTAL		22 901	30 072

Répartition par nature de ressources		31/12/2014 Crédit	31/12/2013 Crédit
870 - Bénévolat	Total	22 901	30 072
	Total	22 901	30 072
871 - Prestations en nature	Total		
875 - Dons en nature	Total		
TOTAL		22 901	30 072

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	8 612	
Immobilisations corporelles			
Terrains		1 209 355	
Constructions sur sol propre		2 753 815	11 404
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		2 005 828	17 513
Installations techniques, matériel et outillage industriels		613 550	38 596
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 230 414	58 623
Matériel de transport		234 625	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		319 427	13 591
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		233 450	
Avances et acomptes			
	Total III	8 600 464	139 727
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		20 312	2 778
	Total IV	20 312	2 778
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		8 629 389	142 505

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)			8 612	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 209 355	
Constructions sur sol propre			2 765 219	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions		7 579	2 015 762	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 835	648 311	
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 289 037	
Matériel de transport			234 625	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 583	329 435	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		13 281	220 169	
Avances et acomptes				
	Total III	28 278	8 711 914	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 509	17 581	
	Total IV	5 509	17 581	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		33 787	8 738 107	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
	7 967	362		8 329
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 472 195	92 304		1 564 499
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	1 630 481	65 566	7 579	1 688 468
Installations techniques, matériel et outillage industriels	500 910	37 086	3 835	534 161
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 062 351	34 326		1 096 678
Matériel de transport	177 888	19 205		197 093
Matériel de bureau et informatique, mobilier	250 090	21 942	3 583	268 449
Emballages récupérables et divers				
Total III	5 093 915	270 429	14 997	5 349 348
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 101 882	270 792	14 997	5 357 677

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées	7 456				7 456
Total I	7 456				7 456
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	183 655	27 347			211 002
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés		26 840			26 840
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	183 655	54 187			237 842
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations	48 656	50 367	48 656		50 367
Total III	48 656	50 367	48 656		50 367
TOTAL GENERAL (I + II + III)	239 767	104 554	48 656		295 665
<i>- d'exploitation</i>		54 187			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		50 367	48 656		
<i>- exceptionnelles</i>					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	4 804	2 684	2 119
	Autres immobilisations financières	12 778		12 778
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents	1 011 043	1 011 043	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 131	6 131	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	- 4 605	- 4 605	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	11 476	11 476	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	37 092	37 092	
	Charges constatées d'avance	10 786	10 786	
	Total	1 089 504	1 074 606	14 897
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	2 778		
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	5 509		

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	19 736	19 736		
	- à plus d'un an à l'origine	19 208	9 604	9 604	
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	700	700		
	Fournisseurs et comptes rattachés	119 816	119 816		
	Personnel et comptes rattachés	153 156	153 156		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	317 752	317 752		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	36 635	36 635		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	83 995	83 995		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	750 998	741 394	9 604	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 604		

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE (2)

	Résultat net comptable A	A affecter sur projet(s) associatif(s) constitué(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris B	Résultat net comptable restant à affecter A+B	Obs.
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
Résultat 2014	-187 334		-187 334 0	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Résultat FSL 2014 Sect.Hébergement	-39 150	-18 290	-57 440	
Résultat 2014 Foyer de Vie de Vertcoeu	523	-25 560	-25 037 0	
Résultat FSL 2014 Section Soins	-5 043		-5 043	
Total	-231 003	-43 850	-274 854	