



AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

## Comptes annuels

En Euros

ASSOC LA RENAUDIÈRE CONSOLIDÉE  
47 RUE GENERAL DE GAULLE  
42400 ST CHAMOND  
  
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2013



## **SOMMAIRE**

	Page
- <i>Attestation d'établissement</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 à 9</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>10 à 14</i>
- <i>Annexe</i>	<i>15 à 21</i>

### **CABINET SAUNIER**

*2 RUE DE LA CHARLIÈRE*

*42270 ST PRIEST EN JAREZ*

*04.77.49.65.80.*



## COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association FOYER DE LA RENAUDIÈRE CONSOLIDÉE.

Cette mission consiste en la mise en œuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission convenue référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 sont caractérisés par les données suivantes :

-Total du bilan,	2 785 363 Euros
-Chiffre d'affaires	4 018 570 Euros
-Résultat net comptable,	88 648 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue des travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à ST PRIEST EN JAREZ  
Le 17/03/2014

SAUNIER PIERRICK  
EXPERT-COMPTABLE

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	12 356	12 356				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 106	2 106				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	245 568	196 255	49 314	67 481	18 167	26.92
	Autres immobilisations corporelles	825 939	742 267	83 672	89 828	6 155	6.85
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	333		333	333			
<b>TOTAL I</b>	1 086 302	952 983	133 319	157 642	24 323	15.43	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	25 903		25 903	22 069	3 834	17.37
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	220 921	48 981	171 940	145 569	26 371	18.12
	Autres créances	38 850		38 850	38 678	173	0.45
Valeurs mobilières de placement	1 631 654		1 631 654	1 768 668	137 014	7.75	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	763 116		763 116	590 409	172 706	29.25	
Charges constatées d'avance (3)	20 582		20 582	23 147	2 565	11.08	
<b>TOTAL III</b>	2 701 025	48 981	2 652 044	2 588 539	63 505	2.45	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	3 787 327	1 001 964	2 785 363	2 746 181	39 182	1.43	

(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> 31/12/2013	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2012	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	43 558	43 558		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	293 587	352 785	59 198	16.78
	Report à nouveau	814 612	740 204	74 409	10.05
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>88 648</b>	<b>85 483</b>	<b>3 165</b>	<b>3.70</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées	130 970	113 834	17 136	15.05	
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	<b>1 371 375</b>	<b>1 335 863</b>	<b>35 512</b>	<b>2.66</b>	
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	302 135	274 182	27 953	10.20
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL III</b>		<b>302 135</b>	<b>274 182</b>	<b>27 953</b>	<b>10.20</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	114 387	151 759	37 372	24.63
	Emprunts et dettes financières divers	191	237	46	19.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 169	177 771	17 398	9.79
	Dettes fiscales et sociales	459 564	445 149	14 415	3.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	342 542	361 220	18 679	5.17
	Instruments de trésorerie				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL IV</b>		<b>1 111 853</b>	<b>1 136 136</b>	<b>24 283</b>	<b>2.14</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2 785 363</b>	<b>2 746 181</b>	<b>39 182</b>	<b>1.43</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

46 649

1 065 204

1 067 314

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	3 607 444		3 571 370		36 075	1.01
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	90 510		100 414		9 904	9.86
Collectes Cotisations Autres produits	73 432		3 976		69 456	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>3 771 386</b>		<b>3 675 760</b>		<b>95 627</b>	<b>2.60</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)	367 537 3 834		394 352 1 075		26 815 2 759	6.80 256.54
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	831 868 182 746 1 607 229 599 251		810 396 151 049 1 532 379 568 904		21 471 31 697 74 849 30 348	2.65 20.98 4.88 5.33
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	81 145 7 348 32 125		105 043 16 202 36 223		23 898 8 853 4 098	22.75 54.65 11.31
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	1 100 829		1 100 2 046		1 217	59.49
<b>TOTAL II</b>	<b>3 707 344</b>		<b>3 616 619</b>		<b>90 725</b>	<b>2.51</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>64 042</b>		<b>59 141</b>		<b>4 902</b>	<b>8.29</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS 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	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	49 411		56 481		7 071	12.52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	49 411		56 481		7 071	12.52
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	4 074		5 568		1 493	26.82
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	4 074		5 568		1 493	26.82
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	45 336		50 914		5 578	10.95
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	109 379		110 055		676	0.61
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			370		370	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			80		80	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>			450		450	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			8 612		8 612	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	17 136		13 418		3 718	27.71
<b>TOTAL VIII</b>	17 136		22 030		4 894	22.21
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	17 136		21 580		4 444	20.59
Impôts sur les bénéfices (IX)	3 595		2 992		603	20.15
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	3 820 797		3 732 691		88 106	2.36
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	3 732 149		3 647 208		84 941	2.33
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	88 648		85 483		3 165	3.70
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCÉDENTS OU DÉFICITS</b>	88 648		85 483		3 165	3.70

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>						
20500000 CONCESS BREVETS LICENCE	12	356	12	356		
28050000 AMORTISSEM CONCESSIONS BREVETS	12	356	12	356		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
20810000 LOGICIEL MEDICAL	2	106	2	106		
28081000 AMORT. LOGICIEL MEDICAL	2	106	2	106		
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	49	314	67	481	18	167
21500000 MATERIEL	58	925	58	925		
21510000 MATERIEL EXPLOITATION SOIN	25	767	25	767		
21540000 MATERIEL TR 10/2003	131	376	131	376		
21550000 OUTILLAGE INDUST.	29	500	29	500		
28150000 AMORT MATER & MOBIL	29	903	22	820	7	083
28154000 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL	134	000	131	224	2	776
28155000 AMORT MATERIEL EXPLOITATION	32	352	24	044	8	308
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	83	672	89	828	6	155
21810000 INSTAL AGENCEM AMENAG DIVERS	233	373	233	373		
21810200 AAI AGRANDISSEMENT TR 10/2003	38	544	38	544		
21810300 AGENCEMENT 09/2004		299		299		
21813000 AGENCEMENT 2005	49	075	49	075		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	35	235	23	451	11	784
21840000 MOBILIER	217	132	217	132		
21840200 MOBILIER 2005	26	504	26	504		
21841000 MOBILIER SOINS	178	834	133	795	45	039
21842000 MOBILIER ACCUEIL DE JOUR	46	943	46	943		
28181000 AMORT AGENC AMENAG INST	188	499	169	551	18	948
28181020 AMORT AAI AGRANDT TR 10/2003	36	432	33	178	3	254
28181030 AMORT AGENCT 09 2004		299		299		
28181300 AMORT AGENCT 2005	48	410	42	427	5	984
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	22	952	19	436	3	516
28184000 AMORT MOBILIER	216	931	215	372	1	559
28184020 AMORT MOBILIER 2005	26	504	26	504		
28184100 AMORT MAT MOB SOIN	155	296	128	381	26	915
28184200 AMORT MOBILIER ACCUEIL DE JOUR	46	943	44	141	2	803
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	333		333			
27500000 CAUTIONNEMENTS	333		333			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	133	319	157	642	24	323
<b>MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS</b>	25	903	22	069	3	834
31000000 STOCK MATIERES CONSOMMABLES	25	903	22	069	3	834
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	171	940	145	569	26	371
41110000 COLLECTIF CLIENT	162	838	140	138	22	700
41115000 COLLECTIF CLIENT AIDE SOCIALE			1	725	1	725
41190000 CLIENT APA EXTERIEUR	352		773		420	54.43
41502811 PECULE BANASZAK	1	261			1	261
41552809 PLEVY BERNADETTE AS			124		124	100.00
41610000 CLIENTS DOUTEUX	56	470	51	930	4	539
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	48	981	49	122	140	0.29

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
AUTRES CREANCES	38 850		38 678		173	0.45
40980000 RRRRA OBTENUS ET AVOIR N REC	221		17		205	NS
42700000 SAISIE ARRET/SALAIRES PERSONNE			1 315		1 315	100.00
46700000 CITE NOUVELLE	7 629				7 629	
46720000 CONSEIL G.LOIRE FACTURAT	10 784		15 763		4 979	31.59
46721000 CONSEIL G. RHONE HEB -RETRAITE			7 182		7 182	100.00
46722000 DEBITEUR AGEFOS FORMATION	10 336		9 562		774	8.10
46870000 PROD A RECEVOIR DIV EXPLOIT	9 880		4 839		5 041	104.17
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 631 654		1 768 668		137 014	7.75
50311000 SOUS CM DEC 08 0000B1107228	50 000		50 000			
50312000 BFCM DEC 08/ 1800+2300+1000	450 000		450 000			
50312100 BFCM 2008 6.10%	70 000		70 000			
50314000 TONIC CROISSANCE 2010 CM	200 000		200 000			
50601000 OBLIGATIONS BFCM FR0010615930	64 962		64 962			
50601110 BFCM AVRIL 2009 FR0010733626			150 000		150 000	100.00
50601120 BFCM 03/2012 FR0010690024	60 000		60 000			
50601400 PARTS SOC GIER CE 5000+162	106 080		103 240		2 840	2.75
50700000 LIVRET B CE	103 396		102 284		1 112	1.09
50706100 SIEGE DEPOT LIVRET N	103 166		101 558		1 608	1.58
50706200 LIVRET CAISSE D'EPARGNE	83 167		81 871		1 296	1.58
50763000 CSL ASSOCIATIS CE 01060983067	308 000		301 720		6 280	2.08
50801000 SICAV FCP CM FR0010252635	32 883		32 883			
50810000 PART SOCIALE CM			150		150	100.00
DISPONIBILITES	763 116		590 409		172 706	29.25
51202500 CREDIT MUTUEL EXPLOITATION	90 223		350 839		260 616	74.28
51203000 CAISSE EPARGNE EXPLOITATION	303 792		157 525		146 266	92.85
51220000 CREDIT MUTUEL SIEGE	240 161		40 046		200 115	499.72
51230000 CAISSE EPARGNE SIEGE & CREDIT	128 926		41 985		86 942	207.08
53000000 CAISSE	14		14			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 582		23 147		2 565	11.08
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 582		23 147		2 565	11.08
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 652 044</b>		<b>2 588 539</b>		<b>63 505</b>	<b>2.45</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 785 363</b>		<b>2 746 181</b>		<b>39 182</b>	<b>1.43</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	43 558		43 558			
10210000 FONDS PROPRES SIEGE/ASSOCIAT	43 558		43 558			
AUTRES RESERVES	293 587		352 785		59 198	16.78
10682500 RESERVE INVEST. SOIN	80 680		113 449		32 768	28.88
10686100 RESERVE COMPENSATION SOINS	139 062		139 062			
10686200 RESERVE COMPENSATION HEBERG	96 142		89 878		6 264	6.97
10686210 RESERVE COMPENSATION HEB ADJ	39 993		17 514		22 479	128.35
10686300 RESERVE COMPENSATION DEPENDANC	23 724		31 274		7 550	24.14
10686310 RESERVE COMPENSATION DEP. ADJ	6 028		3 363		2 665	79.23
REPORT A NOUVEAU	814 612		740 204		74 409	10.05
11000000 REPORT A NOUVEAU	578 187		454 606		123 581	27.18
11002800 REPORT A NOUVEAU 2008 HEBERG			69 718		69 718	100.00
11003810 REPORT A NOUVEAU DPEND. 2010			22 655		22 655	100.00
11182010 REDUCTION CHARGES HEB EHPAD	13 200				13 200	
11182031 REDUCT CHARGES ADJ SOIN	30 000				30 000	
11400000 SUBVENTION EN FONDS PROPRES	173 504		173 504			
11410000 DONS PENSIONNAIRES /ASSOCIATIO	19 722		19 722			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	88 648		85 483		3 165	3.70
PROVISIONS REGLEMENTEES	130 970		113 834		17 136	15.05
14200000 PROVISIONS REGLEMENTEES	130 970		113 834		17 136	15.05
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 371 375</b>		<b>1 335 863</b>		<b>35 512</b>	<b>2.66</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	302 135		274 182		27 953	10.20
15100000 PROVISION/RISQUE ET CHARGES	107 511		79 558		27 953	35.14
15180000 PROV RISQUE GROSSE REPARAT	194 624		194 624			
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>302 135</b>		<b>274 182</b>		<b>27 953</b>	<b>10.20</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	114 387		151 759		37 372	24.63
16421100 EMP308423 CE 20000? 01/09			456		456	100.00
16421300 EMP 3090845 20 000? CE	1 324		6 518		5 194	79.69
16421400 EMPRUNT CE 8739213 20000?	5 221		10 292		5 071	49.27
16421500 EMPRUNT CE 20000? 2011	10 347		15 258		4 910	32.18
16421600 ECH PRET 9141746	16 006				16 006	
16424000 EMPRUNT CE 143K? 2003	8 130		24 055		15 925	66.20
16425000 EMPRUNT CE 261K? 2004	30 833		55 499		24 666	44.44
16426000 EMPRUNT 30K? 3044970	5 825		9 167		3 341	36.45
16426200 EMP 40000? DEC 2011	20 695		30 515		9 820	32.18
16426300 EMPRUNT 20K? DEC2012	16 006				16 006	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	191		237		46	19.40
16880000 INT.COURUS/EMPRUNTS &DETTES	191		237		46	19.40
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	195 169		177 771		17 398	9.79
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	143 538		134 894		8 644	6.41
40111000 COLLECTIF FOURNISSEURS	11 784		5 981		5 802	97.01
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	39 847		36 895		2 952	8.00

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	459 564		445 149		14 415	3.24
42100000 REMUNERATIONS DUES	152 608		142 574		10 034	7.04
42150000 REMUNERATION DUES 10/2007	732		732			
42820000 PERSONN PROV CONGES PAYES	85 610		83 434		2 176	2.61
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER			2 094		2 094	100.00
43110000 URSSAF	97 038		90 411		6 627	7.33
43730000 CAISSE RETR. NCADRE, UGRR	42 329		38 958		3 371	8.65
43731000 CAISSE PRVOYANCE NON CADRE	11 752		10 803		949	8.78
43732000 CAISSE MUTUELLE FORFAIT	3 000		2 870		130	4.54
43734000 CAISSE RETRAITE CADRE AGIRC	5 123		5 793		670	11.57
43735000 CAISSE PRVOYANCE CADRE	2 582		2 790		208	7.45
43750000 IMPOT RETENUE · LA SOURCE	181		115		66	57.58
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	41 093		40 417		676	1.67
43860000 ORG. SOCIAUX CHG A PAYER			1 026		1 026	100.00
44710000 ETAT,TAXES/SALAIRES	17 516		23 132		5 616	24.28
<b>AUTRES DETTES</b>	342 542		361 220		18 679	5.17
41501400 PECULE MME ROSSILLOL			8		8	100.00
41501500 PECULE FOURGNAUD	21		594		574	96.52
41502800 PECULE CHEVALIER DCD17/06/11	40		40			
41502802 PECULE MME LAINS	78		41		36	87.16
41502804 PECULE MME DESARMEAUX			615		615	100.00
41502806 PECULE BARTNIK ANIELA			8		8	100.00
41502807 PECULE BEDIAN JEANNE			8		8	100.00
41502808 PECULE BOULON MONIQUE			8		8	100.00
41502809 PECULE PLEVY BERNADETTE			0		0	100.00
41552808 BOULON MONIQUE AS			75		75	100.00
41552811 BANASZAK AS	7 389				7 389	
46700000 CITE NOUVELLE			8 874		8 874	100.00
46701000 CAUTION CLIENT	265 528		259 458		6 070	2.34
46702000 CAUTION ACCUEIL JOUR	3 022		2 264		758	33.46
46703000 DEBITEUR DIVERS PERSONNEL			14 361		14 361	100.00
46710000 CONSEIL G.REVERST RETRAITE	27 502		37 329		9 827	26.33
46723000 DEBITEUR CNASEA			2 621		2 621	100.00
46750000 RELIQUAT A.S.	4 144		4 144			
46861000 CHARGE A PAYER FORM CONTINUE	21 938		18 700		3 238	17.31
46862000 CHARGE A PAYER FONGECIF	6 135		5 600		535	9.56
46863000 CHARGE A PAYER TAXE CONSTRUCTI	6 746		6 473		273	4.21
<b>TOTAL DETTES</b>	1 111 853		1 136 136		24 283	2.14
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 785 363		2 746 181		39 182	1.43

<b>DETAIL COMPTE DE RESULTAT</b>
----------------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	3 607 444		3 571 370		36 075	1.01
70100000 REPAS INVITES	2 146		672		1 474	219.40
70200000 VENTES REPAS PERSONNEL	5 258		5 660		402	7.10
70602100 HEBERGEMENT STUDIO UGD	134 936		129 071		5 865	4.54
70604100 HEBERGEMENT PATIO	271 732		263 769		7 963	3.02
70604200 HEBERGEMENT CHAMBRE	460 244		445 841		14 403	3.23
70604300 HEBERGEMENT CHAMBRE UGD	284 315		297 789		13 474	4.52
70604400 HEBERGEMENT STUDIO	695 605		679 531		16 074	2.37
70604800 ACCUEIL DE JOUR	42 069		28 121		13 949	49.60
70605001 DEPENDANCE 1	109 990		92 786		17 204	18.54
70605002 DEPENDANCE 2	260 116		242 004		18 113	7.48
70605003 DEPENDANCE 3	34 711		56 091		21 380	38.12
70605004 DEPENDANCE 4	48 861		61 631		12 770	20.72
70605005 DEPENDANCE 5	4 838		5 292		454	8.58
70605006 DEPENDANCE 6	13 162		12 618		544	4.31
70605020 DEPENDANCE GIR 2 ACCUEIL JOUR	8 712		3 068		5 643	183.92
70605030 DEPENDANCE GIR 3 ACCUEIL JOUR	3 415		788		2 627	333.14
70605040 DEPENDANCE GIR 4 ACCUEIL JOUR	6 017		7 256		1 239	17.08
70605050 DEPENDANCE GIR 5 ACCUEIL JOUR	165		188		24	12.57
70605060 DEPENDANCE GIR 6 ACCUEIL JOUR	159		42		117	280.74
70611000 DOTATION CPAM/SOIN	1 221 324		1 240 362		19 039	1.53
70650000 DOTATION APA LOIRE	304 703		284 042		20 660	7.27
70660000 DOTATION APAV EXTERIEUR	8 725		15 959		7 235	45.33
70690000 AVOIR SUR ABSCENCE RESTAURATIO	2 514		2 741		227	8.28
70960000 APA LOIRE	288 520		272 680		15 840	5.81
70961000 APA AUTRES DEPARTEMENTS	8 598		16 551		7 953	48.05
70965000 REVERSEMENT TRANSPORT ADJ	14 127		9 241		4 885	52.86
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	90 510		100 414		9 904	9.86
78150000 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXPL	4 172		33 663		29 491	87.61
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	7 489				7 489	
79100000 TRANSF CHARGES DIVERS	53		28		81	290.24
79110000 REMBOURSEMENT ASSURANCE			1 603		1 603	100.00
79112000 REMB AGEFOS ADM	4 488		1 661		2 827	170.17
79112100 REMBOURSEMENT POLE EMPLOI	988		70		918	NS
79126445 REMB CNASEA MINGIONE SANDRA			5 533		5 533	100.00
79126446 REMB CNASEA TARGANT KARA SAMIA			4 872		4 872	100.00
79126447 REMB CNASEA MEYNIER FRANCOISE			1 589		1 589	100.00
79126448 REMB CNASEA BERGES CHARLENE	10 441		4 633		5 808	125.37
79126449 REMB CNASEA MANENTE ANGELIQUE			639		639	100.00
79126450 REMB CNASEA ABDELOUADAD			112		112	100.00
79126451 REMB CNASEA MASTROSIMONE			3 986		3 986	100.00
79126452 REMB CNASEA LONGO			5 417		5 417	100.00
79126453 REMB CNASEA THIERY CELINE			3 934		3 934	100.00
79126454 REMB CNASEA BEN NEJMA	11 710		6 201		5 509	88.84
79126455 REMB DERDICHE LILLIA			16		16	100.00
79126456 REMB CNASEA LA MONICA			678		678	100.00
79126457 REMB CNASEA HERNANDEZ KÉVIN	10 512				10 512	
79126458 REMB CNASEA BELAHCENE	5 602				5 602	
79126459 REMB CNASEA BOUZIDI MALIKA	9 654				9 654	
79126460 REMB CNASEA BOURGUIBA FARIDA	5 363				5 363	
79130000 TRANSF CHARGE COIFFEUR	336		354		18	4.96
79140000 REMB MUSICOTHERAPEUTE			1 518		1 518	100.00
79164000 REMBOURSEM IJ CPAM	16 491		21 607		5 116	23.68
79190000 AVANTAGE EN NATURE AUTOMOBILE	2 557		2 300		257	11.16

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
79191000 PART SAL CHQ VACANCES	760				760	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>73 432</b>		<b>3 976</b>		<b>69 456</b>	<b>NS</b>
73512120	70 272				70 272	
75000000 COTISATIONS ADHERENTS	1 572		1 416		156	11.02
75085000 TELEPHONE	747		2 076		1 329	64.01
75089600 DIVERS RESIDENTS	841		484		357	73.73
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 771 386</b>		<b>3 675 760</b>		<b>95 627</b>	<b>2.60</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>367 537</b>		<b>394 352</b>		<b>26 815</b>	<b>6.80</b>
60200000 MEDICAMENTS RESIDENTS	47 880		100 596		52 715	52.40
60211200 DISPOSITIF MEDICAU	26 833		23 269		3 564	15.32
60221200 INCONTINENCE	32 254		31 784		470	1.48
60222200 MATER.MEDICO CHIRURG.CURE MED	10 370		4 017		6 353	158.16
60230000 ACHAT ALIMENTATION	189 695		186 020		3 675	1.98
60230100 ACHAT VINS SPIRITUEUX CAF	1 953				1 953	
60251000 PTIT MATERIEL EQUIP HOTELIER	8 895		5 581		3 315	59.39
60253000 LINGERIE LITERIE	16 864		15 507		1 357	8.75
60254000 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN	32 792		27 579		5 213	18.90
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)</b>	<b>3 834</b>		<b>1 075</b>		<b>2 759</b>	<b>256.54</b>
60300000 VARIATION DU STOCK SOIN	571		1 086		1 657	152.62
60310100 VARIATION STOCK CAVE	312		860		548	63.73
60350000 VARIAT STOCK PDT ENTRETIEN	1 826		16 769		18 595	110.89
60351000 VARIATION FOURNT HOTELIERE	3 802		14 420		10 618	73.63
60360000 VARIATION STOCK FOURNT BUREAU	1 535		1 478		3 013	203.79
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>831 868</b>		<b>810 396</b>		<b>21 471</b>	<b>2.65</b>
60611000 EAU	13 758		12 505		1 253	10.02
60612000 E.D.F.	43 934		40 554		3 380	8.34
60614000 GAZ CHAUFFAGE	59 482		56 561		2 921	5.16
60630000 ACHAT FOURNIT & OUTILLAGE	5 714		2 850		2 864	100.51
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 732		3 985		253	6.34
61300000 LOCATIONS	361 295		350 653		10 642	3.03
61350000 LOCATION CREDIPAR VOITURE	5 616		4 219		1 397	33.11
61520000 ENTRETIEN REPARATION IMMOBIL	14 200		6 886		7 314	106.22
61521000 ABNT ENTRET DES ESPACES VERTS	5 408		4 233		1 175	27.76
61522000 ABNT MAIN ASCENSEURSPORTAILPOR	4 807		4 807			
61522200 ABNT CHUB COFAT SOCO HMI EDF	16 080		16 889		809	4.79
61531000 ABNT MAINT STANDARD TELEPHONIQ	2 821		2 473		348	14.07
61532000 ABNT MAINT INFORMATIQUE	3 305		2 835		470	16.59
61534000 MAINTENANCE GROUPE ELECTROGENE	1 713		1 669		44	2.65
61550000 REPARATION MATERIEL	16 482		11 924		4 558	38.23
61554000 REPARATION MAT INFORMATIQUE	1 818		3 719		1 901	51.11
61555000 REPARATION MAT TRANSPORT	265		1 020		755	73.98
61600000 ASSURANCES	14 461		12 202		2 259	18.51
61810000 DIVERS ABONN COTISAT DOCUMENT	4 096		3 775		322	8.52
62110000 PERSONNEL INTERIM INFIRMIERE	13 422		3 044		10 377	340.86
62111000 PERSONNEL INTERIM A.SOIGNANTE	35 141		58 085		22 944	39.50
62120000 HONORAIRES PHARMACIEN	6 018		12 170		6 151	50.55
62121000 HONORAIRES PREPARATRICE	8 979		7 393		1 585	21.44
62124000 HONORAIRES ADM. ACCUEIL			277		277	100.00
62262000 HONORAIRES	18 639		14 822		3 818	25.76
62300000 ANNONCES INSERTIONS PUBLICITAI			1 794		1 794	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
62310000 ACCUEIL DE JOUR	496		5 495		4 998	90.97
62341000 CADEAUX & FLEURS	490		462		29	6.22
62350000 MATERIEL AMINATION	1 890		3 422		1 533	44.79
62370000 PUBLICATIONS	188				188	
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIONS	2 615		1 113		1 502	134.90
62510000 DEPLACEMENTS MISSIONS	2 341		2 621		280	10.69
62520000 DEPLCT PERSONNEL	43		154		111	72.08
62570000 RECEPTIONS INAUGURATION			85		85	100.00
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	3 857		1 250		2 607	208.59
62650000 FRAIS DE TELEPHONE	7 013		5 879		1 133	19.27
62651000 FRAIS DE FAX	517		517			
62652000 FRAIS PORTABLE	2 582		2 585		3	0.11
62653000 ABONEMENT ADSL	1 182		1 276		95	7.41
62810000 BLANCHIS.EXTERIEURE MAISON	57 431		57 426		6	0.01
62820000 BLANCH.EXTERIEURE RESIDENTS	65 876		65 881		6	0.01
62880000 LOCATION LINGE	19 988		18 770		1 218	6.49
62889000 MAINTENANCE PROGOR	4 172		2 117		2 055	97.08
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>182 746</b>		<b>151 049</b>		<b>31 697</b>	<b>20.98</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	114 015		105 893		8 122	7.67
63130000 FRAIS FORMATION CONTINUE	24 627		7 395		17 232	233.02
63131000 COTISATION FORM FONGECIF	6 135		5 600		535	9.56
63132000 COTISATION FORM AGEFOS	23 376		18 700		4 676	25.01
63140000 FRAIS FORMATION INCENDIE	3 659		3 043		616	20.26
63180000 COTISATION PART. EFFORT CONST	6 746		6 473		273	4.22
63580000 AUTRES TAXES DIVERSES	4 188		3 946		242	6.13
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 607 229</b>		<b>1 532 379</b>		<b>74 849</b>	<b>4.88</b>
64110000 SALAIRES HEBERGEMENT HORS CES	1 453 337		1 392 547		60 790	4.37
64110500 SALAIRES PRIME DECENTRALISEE	77 825		66 675		11 150	16.72
64112000 REMUNERATION FORMATION	5 049		4 065		983	24.19
64113000 COMPL AGRR MAL PATRONAL	9 715		8 939		777	8.69
64121000 SAL. CONGES PAYES CDD	31 731		29 742		1 989	6.69
64140000 AVANT.NAT.REPAS ET IND.IMPOSAB	8 948		8 597		351	4.08
64140100 AVANT. NAT. AUTOMOBILE	2 557		2 300		257	11.16
64140400 INDEMNITE STAGIAIRE IMPOSABLE	1 200				1 200	
64140500 IND.TRANSPORT ET IND. N.IMPOSA	510		702		192	27.32
64140600 COMPL AGRR SALARIAL HORS CHARG	6 657		7 218		562	7.78
64141000 LICENCIEMENT N.IMP.	5 877		10 710		4 833	45.13
64142000 CHEQUES VACANCES	3 741				3 741	
64180000 PROV SALAIRE	2 094		2 677		584	21.80
64190000 PROVISION SAL CP	2 176		3 561		1 385	38.89
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>599 251</b>		<b>568 904</b>		<b>30 348</b>	<b>5.33</b>
64510000 URSSAF	506 363		483 603		22 760	4.71
64510300 URSSAF ALLÔGEMENT FILLON	114 424		112 883		1 541	1.36
64530000 AGRR	111 411		106 636		4 775	4.48
64534000 UGRC	15 806		15 155		651	4.30
64540000 ASSEDIC	67 961		64 901		3 060	4.71
64580000 PROV CHARGE/SALAIRE	1 026		1 311		286	21.78
64590000 PROV CHARGE/ CP	676		1 675		999	59.66
64750000 SERVICE MEDECINE DU TRAVAIL	8 026		5 920		2 106	35.57
64800000 PERSONNEL BONS ACHATS-MEDAILL	4 458		5 208		750	14.40



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	81 145		105 043		23 898	22.75
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	81 145		105 043		23 898	22.75
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 348		16 202		8 853	54.65
68174000 DOTATION PROV/ CREANCES DOUT	7 348		16 202		8 853	54.65
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 125		36 223		4 098	11.31
68150000 DOTATION PROV/ RISQUES	32 125		36 223		4 098	11.31
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	1 100		1 100			
65700000 SUBVENTION VERSE PAR L ASSOCIA	1 100		1 100			
AUTRES CHARGES	829		2 046		1 217	59.49
65030000 TELEPHONE	829		2 046		1 217	59.49
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 707 344</b>		<b>3 616 619</b>		<b>90 725</b>	<b>2.51</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>64 042</b>		<b>59 141</b>		<b>4 902</b>	<b>8.29</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	49 411		56 481		7 071	12.52
76500000 DIF DE REGLT OBTENUES	0		51		51	99.59
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	49 410		56 430		7 020	12.44
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>49 411</b>		<b>56 481</b>		<b>7 071</b>	<b>12.52</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 074		5 568		1 493	26.82
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	1 269		1 383		115	8.29
66116000 INT EMPRUNTS ET DETTES ASSIM	2 172		3 198		1 026	32.07
66160000 FRAIS ET AGIOS BANCAIRES	633		970		336	34.68
66500000 ESCOMPTES & ROMPUS DIVERS	0		17		17	99.94
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>4 074</b>		<b>5 568</b>		<b>1 493</b>	<b>26.82</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>45 336</b>		<b>50 914</b>		<b>5 578</b>	<b>10.95</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>109 379</b>		<b>110 055</b>		<b>676</b>	<b>0.61</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			370		370	100.00
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			370		370	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			80		80	100.00
77520000 CESSION			80		80	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>450</b>		<b>450</b>	<b>100.00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			8 612		8 612	100.00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			218		218	100.00
67120000 PENALITES			800		800	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR			7 594		7 594	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	17 136		13 418		3 718	27.71
68742000 DOT.PROV REGLEMENTEES	17 136		13 418		3 718	27.71

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	17	136	22	030	4 894	22.21
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	17	136	21	580	4 444	20.59
IMPOTS SUR LES BENEFICES	3	595	2	992	603	20.15
69510000 IMPOT SOCIETE	3	595	2	992	603	20.15
<b>TOTAL PRODUITS</b>	3	820 797	3	732 691	88 106	2.36
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	3	732 149	3	647 208	84 941	2.33
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	88	648	85	483	3 165	3.70
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	88	648	85	483	3 165	3.70

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'établissement a signé, le 29/12/2006, une nouvelle convention Tripartite avec la Préfecture de la LOIRE et le Conseil Général de la LOIRE. A partir de son objet, qui est resté identique, cette nouvelle convention a permis d'élaborer les objectifs de l'établissement pour les cinq années à venir, à partir du constat de sa situation actuelle. Les dispositions et les modalités financières relatives aux parties "Soins" et "Hébergement" et "Dépendance" qui ont été re-définies, devraient permettre à l'établissement d'optimiser les financements nécessaires à ses besoins et asseoir ainsi son développement, après la réalisation des importants travaux de rénovation, ainsi que des dépassements budgétaires.

Par ailleurs, une partie des sommes demandées par Cité Nouvelle, le propriétaire, au titre des nouveaux loyers entre 2004 à 2006, étaient en suspens, alors que d'importants retards sur les travaux avaient été enregistrés, ainsi que des dépassements budgétaires. A l'issue de plusieurs réunions sur l'analyse des causes et des conséquences financières de ces retards successifs, un accord a pu être trouvé sur le solde de loyer restant dû au 31/12/2006 (pour la période 2004-2006), ainsi que sur la fixation de celui-ci à compter du 01/01/2007. Un avenant à la convention de location a été proposé en prenant en compte une modification de la dotation aux provisions pour grosses réparations et un allongement de la durée de remboursement de certains financements obtenus, par rapport au projet initial.

Pour compenser le risque d'avoir une provision globalement insuffisante, en cas de besoin, chez Cité Nouvelle, le Conseil d'Administration de l'établissement a décidé de consacrer la partie du solde des loyers non réclamés, à la constitution d'une provision à titre de complément dans ses propres comptes au 31/12/2006 pour un montant de 138 167.60 euros.

A la clôture de l'exercice au 31/12/2013, cette provision est maintenue dans les comptes.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Changement de méthode**

Par dérogation au règlement CRC 99.01, nous avons comptabilisé la reprise de l'excédent 2012 par l'ARS sur l'accueil de jour, qui s'élève à 70 271.78 €, directement dans les fonds propres, en moins du compte 111 820 31.

L'objectif est de contribuer à une meilleure image fidèle des comptes. Le résultat comptable est ainsi concordant avec le résultat administratif 2013. Si les textes réglementaires avaient été appliqués, le résultat comptable aurait été inférieur du montant de la reprise, et n'aurait pas traduit correctement le résultat de l'année.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 462		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	245 568		
Installations générales agencements aménagements divers	321 291		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	447 826		56 822
TOTAL	1 014 685		56 822
Prêts, autres immobilisations financières	333		
TOTAL	333		
TOTAL GENERAL	1 029 480		56 822

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 462	14 462
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			245 568	245 568
Installations générales agencements aménagements divers			321 291	321 291
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			504 648	504 648
TOTAL			1 071 507	1 071 507
Prêts, autres immobilisations financières			333	333
TOTAL			333	333
TOTAL GENERAL			1 086 302	1 086 302

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 462			14 462
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	178 087	18 167		196 255
Installations générales agencements aménagements divers	245 455	28 186		273 640
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	433 834	34 792		468 626
TOTAL	857 376	81 145		938 521
TOTAL GENERAL	871 838	81 145		952 983

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	18 167				
Instal. générales agenc. aménag. divers	28 186				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 792				
TOTAL	81 145				
TOTAL GENERAL	81 145				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	43 558				43 558
Réserves :					
Réserves d'investissement	113 449			32 768	80 680
Réserves de compensation	239 336		6 264	32 693	212 907
Report à nouveau	740 204		144 681	70 272	814 612
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>85 483</b>	<b>88 648</b>		<b>85 483</b>	<b>88 648</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
Autres provisions réglementées	113 834		17 136		130 970
<b>TOTAL I</b>	<b>1 335 863</b>	<b>88 648</b>	<b>168 081</b>	<b>221 217</b>	<b>1 371 375</b>

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	113 834	17 136			130 970
<b>TOTAL</b>	<b>113 834</b>	<b>17 136</b>			<b>130 970</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	274 182	27 953			302 135
<b>TOTAL</b>	<b>274 182</b>	<b>27 953</b>			<b>302 135</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	49 122		140		48 981
<b>TOTAL</b>	<b>49 122</b>		<b>140</b>		<b>48 981</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>437 137</b>	<b>45 089</b>	<b>140</b>		<b>482 086</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		39 473	11 661		
exceptionnelles		17 136			

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**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	333	333	
Clients douteux ou litigieux	56 470	0	56 470
Autres créances clients	164 451	164 451	
Débiteurs divers	38 850	38 850	
Charges constatées d'avance	20 582	20 582	
<b>TOTAL</b>	<b>280 686</b>	<b>224 216</b>	<b>56 470</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 plus de 1 an à l'origine	114 387	67 738	46 649	
Emprunts et dettes financières divers	191	191		
Fournisseurs et comptes rattachés	195 169	195 169		
Personnel et comptes rattachés	238 950	238 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 098	203 098		
Autres impôts taxes et assimilés	17 516	17 516		
Autres dettes	342 542	342 542		
<b>TOTAL</b>	<b>1 111 853</b>	<b>1 065 204</b>	<b>46 649</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 372			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	10 102
Total	10 102

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 847
Dettes fiscales et sociales	126 702
Autres dettes	34 819
Total	201 560

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 582
Total	20 582

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

La communication des rémunérations des 3 dirigeants les mieux rémunérés n'est pas faite. En effet, les mandats des administrateurs sont gratuits. Seul le directeur salarié perçoit une rémunération. La communication d'une telle information reviendrait à communiquer une information à caractère personnel.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	114 395
Total	114 395

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Engagements reçus



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Engagement en matière de pensions et retraites**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont couverts par un contrat souscrit auprès de la compagnie ARIAL Assurance.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant de la dette actuarielle s'élève à 166 793,21 Euros au 31/12/2013.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 à 62 ans	moins de 3 ans	42 556
56 à 59 ans	3 à 7 ans	41 997
52 à 55 ans	8 à 12 ans	41 572
42 à 51 ans	13 à 22 ans	28 522
30 à 41 ans	23 à 32 ans	10 701
moins de 30 ans	plus de 32 ans	1 445
Engagement total		166 793

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge légal de 60-62 ans
- profil 1%
- turn over faible
- taux d'actualisation de 3,17 %
- table de mortalité TV 88-90



**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds associatifs	18
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Evaluation des valeurs mobilières de placement	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	20
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	20
Montant des engagements financiers	20
Engagement en matière de pensions et retraites	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

