

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- la justification de nos appréciations,
 - les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,
 - le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :
- En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous

Mesdames, messieurs,

(Ce rapport contient 22 pages)

Exercice clos au 31/12/2013

**DE COMMISSAIRE AUX COMPTES
RAPPORT GENERAL**

81000 ALBI
4 RUE PORTA
AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS CHRS

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectuée 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 société à la fin de cet exercice.

II. - Justification des appréciations

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 :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe.

Mon appréciation des produits à recevoir et des produits constatés d'avance, visant à m'assurer du caractère approprié des méthodes de valorisation et de leur correcte application s'est fondée sur l'obtention des éléments probants fournis par l'association : détail des valeurs et l'analyse du caractère approprié des méthodes de valorisation par sondages.

Ces appréciations 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.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier établi par le conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à GALLIAC
Le 26 avril 2014

CATHERINE ROUZÉ
Commissaire aux Comptes
13 avenue René Cassin 81600 GALLIAC
Tél. 05 63 57 79 65 - Fax 05 63 57 97 97
Siret 424 551 281 00027

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013	Brut	Amort. & Dépréc.	Net
--------------------------------------	------	------------------	-----

ACTIF IMMOBILISE		Comptes de liaison		TOTAL (I)		TOTAL (II)	
Autres immobilisations incorporelles	195,31						
20810000 HONORAIRES CHRS	195,31						
28081000 AMORTIS. HONORAIRES							
Immobilisations Corporelles							
Constructions	623 450,44	258 509,39	364 941,05				
21310000 CONSTRUCTION MADELEINE CHRS	51 337,21		51 337,21				
21310100 CONSTRUCT. 46 RUE PORTA-1 RUE M	261 411,12		261 411,12				
21310200 CONSTRUCTION 46 RUE PORTA	307 340,44		307 340,44				
21350000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	3 361,67		3 361,67				
28131000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS PORTA		12 320,89	-12 320,89				
28131100 AMORTIS. CONSTRUCTIONS MADELEIN		165 385,91	-165 385,91				
28131200 AMORTIS. CONSTRUCTIONS PORTA		78 844,40	-78 844,40				
28135000 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCT		1 958,19	-1 958,19				
Autres immobilisations corporelles	73 192,97	50 099,19	23 093,78				
21810000 INSTAL. GALES, AGENT, AMENAGT.	6 503,04		6 503,04				
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	12 075,00		12 075,00				
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	22 539,70		22 539,70				
21840000 MOBILIER	4 440,38		4 440,38				
21841000 MATÉRIEL MOBILIER MADELEINE CH	2 861,24		2 861,24				
21844000 MATÉRIEL ET MOBILIER PORTA	24 773,61		24 773,61				
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENTC	3 711,79		3 711,79				
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	4 615,33		4 615,33				
28183000 AMORTIS. MATÉRIEL BUREAU ET INFOR	12 061,75		12 061,75				
28184000 AMORTIS. MOBILIER	4 249,28		4 249,28				
28184100 AMORTIS. MATÉRIEL MADELEINE	2 861,22		2 861,22				
28184400 AMORTIS. MATÉRIEL MOB PORTA	22 599,82		22 599,82				
Immobilisations Financières (2)							
Participations	1 524,49		1 524,49				
26110000 PARTICIPATION PACT DU TARN	1 524,49		1 524,49				
Créances rattachées à des participations	1 700,00		1 700,00				
26740000 CRÉANCES RATTACH PARTICIPATION	1 700,00		1 700,00				
Prêts	240,00		240,00				
27430000 PRETS AU PERSONNEL	240,00		240,00				
Autres immobilisations financières	171,00		171,00				
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	171,00		171,00				
TOTAL (I)	700 474,21	308 803,89	391 670,32				
Comptes de liaison							
TOTAL (II)							
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Créances (3)							
Autres							
43870000 ORG. SOC. - PRODUITS A RECEVOIR	2 352,70		2 352,70				
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	24 921,27		24 921,27				
Valeurs mobilières de placement	158 283,52		158 283,52				
50200000 CNCA - CRÉDIT AGRICOLE	36 032,76		36 032,76				
50210000 CNCA - DAT CA TITRES	27 000,00		27 000,00				
50800000 FRUCTI ASSOCIATION BPO	10 532,83		10 532,83				
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	39 705,35		39 705,35				
50820000 EURO CASH BPO	17 012,58		17 012,58				
50830000 OBLIGATIONS CA	28 000,00		28 000,00				
50840000 CAT BPO	344 146,39		344 146,39				
Disponibilités	27 273,97		27 273,97				
18 583,89			18 583,89				
155 556,51			155 556,51				
36 032,76			36 032,76				
27 000,00			27 000,00				
10 532,83			10 532,83				
25 272,99			25 272,99				
39 705,35			39 705,35				
17 012,58			17 012,58				
28 000,00			28 000,00				
344 146,39			344 146,39				

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013		Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012	
Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
51200000	23 085,15	23 085,15	11 900,49
51210000	5 156,57	5 156,57	5 181,57
51220000	302 830,23	302 830,23	273 287,50
51250000	10 064,42	10 064,42	7 611,22
51253000	2 465,91	2 465,91	2 439,31
53000000	544,11	544,11	526,48
Charges constatées d'avance (3)	1 037,38	1 037,38	896,78
48600000	1 037,38	1 037,38	896,78
TOTAL (III)	530 741,26	530 741,26	475 983,75
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 231 215,47	308 803,89	883 938,20

ACTIF

51200000 BANQUE POPULAIRE OCCITANE
 51210000 BPO - COMPTE 4
 51220000 BPO - COMPTE SUR LIVRET
 51250000 CRÉDIT AGRICOLE
 51253000 CRÉDIT AGRICOLE - COMPTE 62154
 53000000 CAISSE
 Charges constatées d'avance (3)
 48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

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

4/22

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013		Du 01/01/2012 au 31/12/2012	
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
10200000	FONDS ASSOCIATIF	411 260,32	411 260,32
10260000	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT RE	247 425,74	247 425,74
Réserves statutaires ou contractuelles			
10630000	RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRA	21 095,40	21 095,40
Autres réserves			
10680000	RÉSERVES POUR INVESTISSEMENT	11 831,90	11 831,90
Report à nouveau			
11900000	REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITE	-2 018,82	-2 018,82
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Autres fonds associatifs		9 665,33	-2 018,82
TOTAL (I)			
TOTAL (I)		699 259,87	689 594,54
Provisions pour risques et charges			
Fonds dédiés			
DETTES (1)			
Dettes financières			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
16410000	EMPRUNTS 46 RUE PORTA	53 800,21	56 505,38
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	3 050,00	3 050,00
Dettes fiscales et sociales			
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	335,92	32 370,87
42820000	DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	31 805,59	15 275,00
43100000	URSSAF	16 316,00	7 894,00
43720000	CAISSE DE RETRAITE IRSEA	12 413,00	7 894,00
43750000	AG2R LA MONDIALE MUTUELLE	783,09	840,24
43760000	B2V		1 376,70
43770000	VAUBAN HUMANIS PRÉVOYANCE		2 534,86
43780000	FORMATION PROFESSIONNELLE	2 241,24	2 836,53
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	15 136,43	14 002,16
44710000	TAXE SUR SALAIRES	3 988,00	248,00
Dettes diverses			
Autres dettes			
46000000	DÉBITEURS ET CRÉDITEURS DIVERS	5 190,00	5 190,00
46710000	AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI	3 861,58	8 427,06
46860000	DIVERS - CHARGES À PAYER	8 522,28	43 792,86
Produits constatés d'avance			
48700100	REPORT EXCÉDENT	45 890,00	22 450,00
48710000	LOYERS PACT PERÇUS D'AVANCE	19 818,37	21 342,86
Ecarts de conversion passif			
TOTAL (VI)		223 151,71	194 343,66
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)			
TOTAL (V)		922 411,58	883 938,20

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

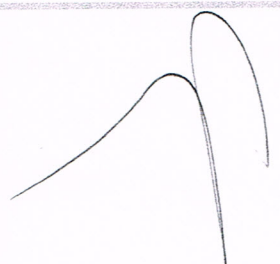
Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

Produits d'Exploitation (1)		Charges d'Exploitation (2)	
Production de marchandises Production vendue (biens et services) 70601000 PARTICIPATION ALT 70602000 PARTICIPATION CHRIS 70610000 PARTICIPATION DDASS 70640000 PARTICIPATION CAF - ALT PORTA Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation 74100000 SUBVENTION ETAT 74100100 SUBVENTION ETAT - NHOT 74100140 SUBVENTION ETAT - NHOT 4 74100200 SUBVENTION ETAT - ACCJOUR 74100300 SUBVENTION ETAT - SAO-115 74100000 SUBVENTION ASLL DÉPARTEMENT 74300000 SUBVENTION RSA DÉPARTEMENT Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges 79100000 REMBOURSEMENT UNIFAF 79110000 REMBOURSEMENT CPAM + PREVoyANC 79130000 TRANSFERT DE CHARGES 79140000 REMBOURSEMENT ASP Cotisations Autres produits (hors cotisations) TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		Achat de marchandises Variation de stock de marchandises Achat de matières premières et de fournitures Variation de stock de matières premières et de fournitures Achat de matières premières et de fournitures Achat d'autres d'approvisionnements Variation de stock d'approvisionnements Autres achats et charges externes * 60610000 EAU ET ÉLECTRICITÉ 60614000 FOURNITURES CARBURANT 60620000 DENRÉES ALIMENTAIRES 60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT 60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT 60680000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES 61300000 LOCATIONS 61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES 61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS 61520000 ENTRETIEN RÉPARATIONS LOCAUX 61552000 ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANS 61600000 PRIMES D'ASSURANCE 61830000 DOCUMENTATION-ABONNEMENT 61860000 FORMATIONS 62140000 PERSONNEL PRÊTE 62260000 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES 62260100 HONORAIRES AGC 62310000 ANNONCES ET INSERCTIONS 62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS 62560000 MISSIONS ET RÉCEPTIONS 62560100 NUIT D'HÔTEL 62600000 FRAIS POSTAUX 62610000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION 62780000 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI 62820000 CHÈQUES RESTAURANT 62850000 ALIMENTATION EXTÉRIEURE Ventas de marchandises Production vendue (biens et services) 70601000 PARTICIPATION ALT 70602000 PARTICIPATION CHRIS 70610000 PARTICIPATION DDASS 70640000 PARTICIPATION CAF - ALT PORTA Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation 74100000 SUBVENTION ETAT 74100100 SUBVENTION ETAT - NHOT 74100140 SUBVENTION ETAT - NHOT 4 74100200 SUBVENTION ETAT - ACCJOUR 74100300 SUBVENTION ETAT - SAO-115 74100000 SUBVENTION ASLL DÉPARTEMENT 74300000 SUBVENTION RSA DÉPARTEMENT Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges 79100000 REMBOURSEMENT UNIFAF 79110000 REMBOURSEMENT CPAM + PREVoyANC 79130000 TRANSFERT DE CHARGES 79140000 REMBOURSEMENT ASP Cotisations Autres produits (hors cotisations) TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	
654 606.80	694 550.72	118 220.33	654 606.80

6/22

ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN 27/03/2014



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
62880000 SERVICES ÉDUCATIFS EXTÉRIEURS	32,00	111,44
Impôts, taxes et versements assimilés	34 252,54	33 092,97
6310000 TAXE SUR LES SALAIRES	26 540,00	25 092,00
63300000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	6 281,54	6 599,97
63512000 TAXES FONCIÈRES	1 431,00	1 401,00
Salaire et traitements	371 735,84	372 468,39
6410000 SALAIRES	354 917,35	359 391,35
64120000 CONGÉS PAYÉS	-565,28	-184,80
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	17 383,77	12 469,96
Charges sociales	142 173,21	139 470,61
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	105 183,08	103 341,72
64520000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	1 134,27	363,00
64531000 COTISATIONS RETRAITE IRSEA	19 115,42	19 336,85
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE	6 856,58	6 920,67
64533000 COTISATIONS MUTUELLE	1 674,09	1 680,48
64550000 COTISATIONS B2V	3 256,03	3 305,75
64740000 OEUVRES SOCIALES	3 709,60	3 028,00
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	1 244,14	1 494,14
Dotations aux amortissements, dépréciations	24 757,20	24 799,18
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	1 207,00	2 805,10
65820000 COTISATIONS	707,00	2 450,00
65840000 AIDE SOCIALE	500,00	355,10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	692 346,12	671 007,44
Opération en commun, Bénéfice attribuée ou Perte transférée		
(III)		
(IV)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré	2 204,60	-16 400,64
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 899,00	2 277,00
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISÉS	1 899,00	2 277,00
Autres intérêts et produits assimilés	6 180,07	3 866,97
76800000 INTÉRÊTS DES COMPTES	6 180,07	3 866,97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
78650000 REPRISSES / PROV. FINANCIÈRES		9 498,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	8 079,07	15 641,97

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Du 01/01/13 au 31/12/13		Du 01/01/12 au 31/12/12	
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		1 949,44	
13 602,32		2 039,65	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)			
1 407,31			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77200000 PRODUITS DES EXERCICES ANTÉRIE			
Sur opérations en capital			
77800000 ECART DE RÉGLEMENT CRÉDIT			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 965,06	
1 407,31		1 407,31	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIE			
Sur opérations en capital			
67800000 ECART DE RÉGLEMENT DÉBIT			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		633,96	
627,81		779,50	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)			
779,50			
Impôt sur les bénéfices			
SOLDE INTERMÉDIAIRE		9 665,33	
-2 018,82		-2 018,82	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS			
Sur apports			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels			
Sur legs et donations			
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		704 594,85	
671 656,08		671 656,08	
TOTAL DES CHARGES		694 929,52	
673 674,90		673 674,90	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)			
TOTAL PRODUITS		9 665,33	
-2 018,82		-2 018,82	

TOTAL PRODUITS

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL CHARGES		
TOTAL	9 665.33	-2 018.82
	1 331.10	779.50

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Personnel bénévole

* Y compris :
Redevances de crédit-bail mobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat
 Produite
 Non significative
 Information
 Non applicable

0	FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
0	RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
0	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
0	IMMOBILISATIONS CORPORELLES
0	ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
0	ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
0	PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
0	CRÉDIT BAIL
0	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
0	ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
0	EFFETS DE COMMERCE
0	COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
0	COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS
0	TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS
0	TABLEAU DE SUIVI DES FONDS D'ÉDÉS
0	TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS
0	ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
0	COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
0	LES ENGAGEMENTS
	Engagements donnés
	Engagements reçus
	Engagements réciproques
	DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES
	HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
	LES EFFECTIFS
	RESSOURCES,
	VENTILATION DE L'IMPÔT,
	INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES
	COMMENTAIRE

22/02

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

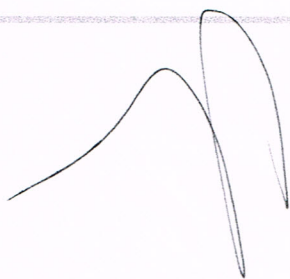
- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Instal.générales, aménagements	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILISÉES 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.

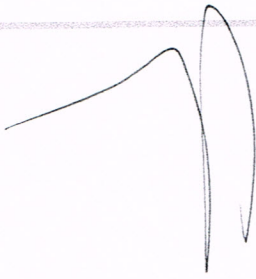
CRÉANCES

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.



13/22

4



(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice		Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement		TOTAL		TOTAL	
INCORPOR.		Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL		TOTAL	
CORPORELLES	Terrains	Sur sol propre	620 089				
	Constructions	Sur sol d'autrui	3 362				
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agents & aménagts divers	5 216				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	12 075				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	47 669				
		Emballages récupérables & divers					
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence		TOTAL		TOTAL	
FINANCIERES		Autres participations		3 224		3 224	
FINANCIERES		Autres titres immobilisés		171		1 440	
FINANCIERES		Prêts et autres immobilisations financières		TOTAL		TOTAL	
FINANCIERES		TOTAL		3 395		1 440	
TOTAL GENERAL		691 806		9 673		9 673	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste		Valeur brute des immob. fin ex. Réévaluation légal/Valeur d'origine	
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL		TOTAL	
INCORPOR.		Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		TOTAL	
CORPORELLES	Terrains	Sur sol propre	620 089				
	Constructions	Sur sol d'autrui	3 362				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons	3 362				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 503				
		Matériel de bureau, inform., mobilier	12 075				
		Emb. récupérables & divers	54 615				
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence		TOTAL		TOTAL	
FINANCIERES		Autres participations		3 224		3 224	
FINANCIERES		Autres titres immobilisés		1 200		411	
FINANCIERES		Prêts & autres immob. financières		TOTAL		TOTAL	
FINANCIERES		TOTAL		1 200		3 635	
TOTAL GENERAL		1 200		700 279		700 279	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
---	--	---

Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
195	17 500	336	256 551
Terrains			
Sur sol propre			
Constructions			
Sur sol d'autrui			
Inst. générales agen. aménag.			
1 622			1 958
Inst. techniques matériel et outill. industriels			
2 430			3 712
Inst. générales agencem. amén.			
3 408			4 615
Matériel de transport			
37 340			41 772
Mat. bureau et informatiq., mob.			
Emballages récupérables divers			
283 851	24 757		308 609
TOTAL			
284 047	24 757		308 804

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

AMORTISSEMENTS	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
----------------	-----------	----------	--

A. Immo. incorpor. TOTAL	AMORTISSEMENTS	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Terrains				
Sur sol propre				
Constr.				
Sur sol autrui				
Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage				
Inst. gales, ag. am div				
Matériel transport				
Mat. bureau mobilier inf.				
Emballages réc. divers				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL				

Total général non ventilé

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunt à étaler

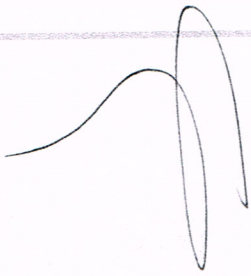
Primes de remboursement des obligations

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice



vs/22

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

Dépréciations fin de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Dépréciations début de l'exercice
---------------------------------------	--	---	---

RUBRIQUES

	Fonds commercial
	Frais d'établissement, de recherche et de développement
	Autres immobilisations incorporelles
	Terrains
	Sur sol propre
	Constructions Sur sol d'autrui
	Inst. gales agen. aménag constr.
	Inst. techniques matériel et outillage industriels
	Inst. gales agen. aménag. divers
	Autres
	Matériel de transport
	Immobs
	corporelles
	Mat. bureau et mob. informatique
	Emballages récupérables divers
TOTAL	
TOTAL GÉNÉRAL	Stocks
	Créances
	Valeurs mobilières de placement

M6/22

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		ÉTAT DES CRÉANCES	
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	1 700	240	1 700
Prêts (1) (2)	171		171
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances rep. titres prêts : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 353	2 353	
Etat & autres			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	24 921	24 921	
Charges constatées d'avance	1 037	1 037	
TOTAUX	30 422	28 551	1 871
Renvois			
(1) Montant	1 440		
- Créances représentatives de titres prêts			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
des	1 200		
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

8
11/12

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

MONTANT	
1 037	Exploitation
	Financiers
	Exceptionnels
1 037	TOTAL

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT	
	Créances rattachées à des participations
	Autres immobilisations financières
	Créances clients et comptes rattachés
	Autres créances
	Disponibilités
27 274	TOTAL

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		ÉTAT DES DETTES		ÉTAT DES DETTES	
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
Emprunts & dettes à plus d'1 an à l'origine	53 800	2 799	15 509	35 493	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés	3 050	3 050			
Personnel & comptes rattachés	32 142	32 142			
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	46 890	46 890			
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres					
Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques					
Autres impôts, tax & assimilés	3 988	3 988			
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 574	17 574			
Dette représentative des titres empruntés	65 708	65 708			
Produits constatés d'avance					
TOTAUX	223 152	172 150	15 509	35 493	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(2) Emprunts remboursés en cours d'exer.					
(1) Emprunts divers emprunts, dett/associés					

Renvois

19/22



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	
Exploitation	65 708
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	65 708

MONTANT

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 050
Dettes fiscales et sociales	46 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 522
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	58 514

MONTANT

ENGAGEMENTS

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 379 heures.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 55 972,00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
--------	------------	----------	----------------	--------------------------	---------

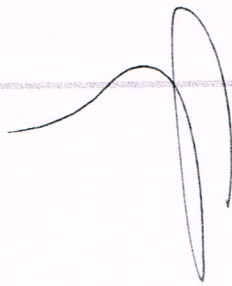
Effets escomptés non échus
Cautions, avais et garanties donnés par la société
Engagements assortis de sûretés réelles
Intérêts à échoir
Assurances à échoir
Autres engagements donnés :
Contrats de crédits-bails
Contrats de locations financement

TOTAL (1)

Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
55 972	55 972		55 972
TOTAL			55 972

ENGAGEMENTS REÇUS

TOTAL	55 972	55 972
--------------	---------------	---------------



ENGAGEMENTS

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Autres entreprises liées	Participations	Filiales	Dirigeants	Autres
--------------------------------	----------------	----------	------------	--------

Cautions, avais et garanties reçus par la société
Sûretés réelles reçues
Actions déposées par les administrateurs
Autres engagements reçus

TOTAL

