

Cabinet Marc GICQUEL

Expertise comptable & Commissariat aux comptes

13 rue de Terre Noire 49000 Angers

tel fax 02 41 88 29 05 email Marc.Gicquel@wanadoo.fr

Association Saint Jean Espérance

Les Besses

36180 Pellevoisin

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels - Exercice clos le 31/12/2013

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration du 2 février 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Saint Jean Espérance, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ci-joints (9 pages) ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 27 mai 2014. 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 examiner, 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 des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association Saint Jean Espérance à la fin de cet exercice.

2- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9, 1^{er} alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

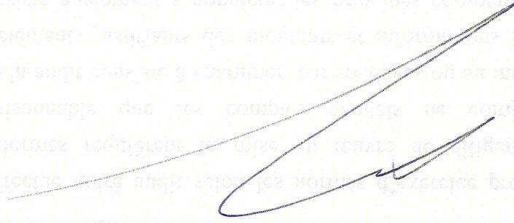
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3- Vérifications et informations spécifiques

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

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

Angers, le 28 mai 2014
Marc GICQUEL
Commissaire aux Comptes



SOMMAIRE

2	1 Etats de synthèse	
2	1.1 Bilan	
3	1.2 Compte de résultat	
5	2 Annexe	
5	2.1 Présentation des comptes	
5	2.2 Méthodes générales	
5	2.3 Principes, règles et méthodes comptables	
6	2.4 Etat de l'actif immobilisé	
7	2.5 Etat des amortissements des éléments de l'actif immobilisé	
7	2.6 Etat des créances et des dettes	
8	2.7 Tableau des variations des provisions	
8	2.8 Tableau des variations des fonds associatifs	
9	2.9 Informations diverses	
9	2.9.1 Commodats	
9	2.9.2 Projet de la maison d'accueil de jeunes femmes	
9	2.9.3 Information concernant les contributions volontaires en nature	

Les présents comptes annuels ont été établis conformément à l'ensemble des règles comptables actuellement en vigueur.

Lesdits comptes annuels présentés ci-après comportent 9 pages, y compris la page de garde et ils se caractérisent par les données globales suivantes :

Total de bilan :	1 228 543 €
Total des produits :	387 568 €
Résultat net :	Perte de 62 606 €

Ils ont été établis au Mesnil-en-Vallée, le 22 avril 2014.

Pour le Conseil d'Administration,
le Président Charles de Renévillie.

I ETATS DE SYNTHÈSE

I.1 BILAN

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amortiss., provisions	Net N	Net N-1
ACTIF immobilisé				
Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	1 700	-	1 403	-
Immobilisations incorporelles - Autres	1 471 894	297	510 867	547 763
Immobilisations corporelles	19 000	-	19 000	19 000
Terminés	1 314 694	-	470 814	509 102
Constructions	49 838	843 879	5 174	3 940
Autres immobilisations corporelles	88 363	72 484	15 879	15 722
Immobilisations financières	225	-	225	225
Total actif immobilisé (I)	1 473 819	961 324	512 495	549 561
Actif circulant				
Stocks de marchandises	-	-	-	-
Stocks de matières premières, approvis., en cours de production	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commande	-	-	-	-
Créances usagers et comptes rattachés	24 787	7 614	17 173	23 942
Autres créances	490 000	-	490 000	490 000
Valeurs mobilières de placement	208 875	-	208 875	227 577
Banques, CCP et autres disponibles	723 661	7 614	716 048	741 519
Total actif circulant (II)	723 661	7 614	716 048	741 519
Charges à répartir (III)	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I + II + III)	2 197 480	968 938	1 228 543	1 291 079
PASSIF				
Fonds associatifs				
Fonds associatif sans droit de reprise	1 002 151	-	1 002 151	1 002 151
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Reserves	-	-	-	-
Report à nouveau	41 086	-	41 086	95 215
Dont résultat sous contrôle des tiers financeurs :	-	-	-	-
Résultat comptable de l'exercice	(62 606)	-	(62 606)	(42 167)
Fonds associatif avec droit de reprise	-	-	-	-
Dont résultats sous contrôle de tiers financeurs	-	-	-	-
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	186 726	-	186 726	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Profit des propriétaires	-	-	-	-
Total fonds associatifs (I)	1 167 357	1 167 357	1 167 357	1 241 925
Autres fonds associatifs				
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	20 278	-	20 278	2 741
Fonds dédiés	-	-	-	-
Total autres fonds associatifs (II)	20 278	20 278	20 278	2 741
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	1 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 289	-	7 289	5 541
Dettes fiscales et sociales	30 232	-	30 232	36 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 239	-	2 239	2 239
Autres dettes	1 147	-	1 147	525
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Total dettes (III)	40 908	40 908	40 908	46 413
TOTAL PASSIF (I + II + III)	1 228 543	1 228 543	1 228 543	1 291 079

1.2 COMPTE DE RESULTAT

		Charges		Produits	
		Ex. 2013	Ex. 2012	Ex. 2013	Ex. 2012
60	Adrets	117 924	130 703		
606 101	Eau	3 841	4 889	6 115	6 707
606 102	Electricité	19 312	18 248	17 892	15 556
606 140	Carburant	17 920		7 108	5 719
606 201	Pharmacie et soins	1 052	490	60	784
606 203	Alimentation	10 997	13 008	1 065	1 538
606 204	Fuel et bois de chauffage	22 501	24 381	75	1 868
606 240	Gas	1 220	1 776	1 248	1 231
606 251	Relie matériel hôtelier	440	704	1 320	926
606 254	Produits entretien et hygiène	4 261	4 945	3 699	2 861
606 300	Carburants et péages		21 012	5 170	4 515
606 270	Taxe	271	230		1 746
606 300	Mécanique et petit équipement	14 455	19 322	32 048	38 219
606 400	Fournitures de bureau	1 356	1 381		
606 740	Matériel pour locaux	498	737		
606 819	Jardins - gazon verts	422	584		
606 820	Adrets pour la ferme	10 576	10 355		
606 830	Adrets pour le poney	723	676		
606 840	Adrets et prestations pour fabrication	6 198	4 089		
606 900	Frais divers de manutentions	1 130	1 407		
607 000	Adrets de manutentions	756	62		
607 000	Carte de droits en nature	-	1 817		
61	Services externes	45 138	57 110		
613 000	Locations	1 500	2 927		
615 200	Entretien et réparations	13 966	21 849		
615 500	Cartes photocopieurs	1 079	1 081		
615 510	Cartes sécurité bâtiments	1 474	2 408		
615 520	Entretien véhicules	15 721	10 773		
616 010	Assurances automobiles	3 265	8 278		
616 030	Assurances RC et habitation	5 647	7 084		
618 100	Documentation générale	1 888	881		
618 300	Frais de formation	930	184		
618 500	Frais colloques et séminaires	1 368	1 701		
62	Autres services externes	22 566	27 299		
622 300	Frais médicaux et assimilés	-	-		
622 600	Honoraires	4 519	77		
623 000	Publicité, publications, relations publiques	50	1 401		
623 100	Frais de communication (autre)	5 855	5 538		
624 200	Suit	-	1 179		
625 000	Déplacements, missions et réceptions	13 769	10 173		
626 300	Affiliations	2 189	2 222		
626 500	Télécommunications	5 777	5 991		
627 000	Services bancaires et assimilés	331	597		
628 100	Concours divers	75	100		
70	Services	130 703	130 703		
701 100	Ventes antérieures	4 889		6 115	6 707
701 200	Ventes de produits de la ferme	18 248		17 892	15 556
701 300	Ventes de jus de pomme	17 920		7 108	5 719
701 600	Ventes de huile de noix et autres liquides	490		60	784
701 700	Ventes légumes	13 008		1 065	1 538
701 800	Ventes autres produits	24 381		75	1 868
707 010	Ventes documents Saint Jean Esperance	1 776		1 248	1 231
708 201	Hôtelierie	704		1 320	926
708 801	Terrain gazon	4 945		3 699	2 861
708 807	Kennesse	21 012		5 170	4 515
708 808	Hébergement week ends parents	230			1 746
708 809	Ventes hors maisons	14 455		32 048	38 219

Charges		Produits	
Ex 2013	Ex 2012	Ex 2013	Ex 2012
Charges			
63	Impôts, taxes & versement ass...	18 166	12 150
631 100	Taxe sur les salaires	5 669	2 111
633 300	Participation formation continue	2 152	1 661
635 120	Taxes foncières	6 285	6 379
635 130	Autres impôts locaux	3 461	1 868
635 800	Autres droits	399	133
64	Pris de personnel	165 851	135 811
641 100	Salaires	121 601	94 894
641 110	Charges Emploi Associatif	2 404	635
641 200	Charges payés	4 956	3 161
641 400	Indemnités et avantages divers	647	1 390
645 100	Charges sociales	47 490	33 321
645 110	Charges sociales sur CVA	332	310
645 400	Charges sociales sur heures à régulariser	578	-
645 500	Ch. Soc. sur charges payés	-1 888	1 277
648 000	Autres charges de personnel	-	245
65	Autres charges gestion courante	6 367	5 587
654 000	Frais sur ordres inéconomes	4 071	1 377
658 801	Libéralités	-	-
658 812	Sports et loisirs	2 171	3 363
658 813	Cadeaux	47	161
658 814	Frais des fêtes	37	406
658 815	Frais restaurants et cafés	-	241
658 819	Divers vie courante	41	39
66	Charges financières	-	-
661 100	Intérêt des emprunts	-	-
661 600	Autres charges financières	-	-
67	Charges exceptionnelles	2 005	1 695
671 410	Frais successions inéconomes	-	-
671 800	Charges exception / opérations de gestion	2 005	1 695
68	Dépenses aux amortissements & provisions	60 501	59 325
681 000	Dépenses amortissements - charges exploitation	47 312	57 072
681 740	Dépenses provisions successions	7 614	1 983
687 500	Dépenses provisions indemnité départ en retraite	5 575	270
69	Participations - Impôts & variations	1 657	1 477
695 000	Impôts sur les bénéfices	1 657	1 477
Produits			
74	Subventions de fonctionnement	748 810	748 810
741 810	Carte d'aide au logement	94 894	29 675
75	Autres produits de gestion courante	263 578	259 239
751 100	Participations des jeunes	41 862	51 781
751 110	Participations externes	-	-
751 300	Rebourssements de filiales diverses	2 372	1 835
751 510	Dans siège mandats	219 344	38 569
751 511	Dans siège mandats Bases	80 739	38 569
751 512	Dans mandats reçus missions	77 380	80 739
751 600	Dans familles de jeunes	8 935	77 380
751 610	Dans exceptionnels	-	8 935
76	Produits financiers	17 362	14 772
761 000	Produits financiers	17 362	14 772
77	Produits exceptionnels	1 830	1 461
771 800	Redevances sur opérations de gestion	1 830	1 361
773 812	Charges Cargéon Saint Jean	-	-
773 813	Produits des cessions dérivés dactif	100	-
78	Reprises sur amortissements & provisions	1 983	2 175
781 740	Reprises provisions dépenses	1 983	2 175
79	Transferts de charges	-	-
791 000	Transferts de charges de prévision	-	-
Total des charges		430 174	431 138
Solde débiteur (perte)		430 174	431 138
Total des produits		430 174	431 138
Solde créditeur (bénéfice)		430 174	431 138
TOTAL GENERAL		430 174	431 138

2 ANNEXE

2.1 PRÉSENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- la présente annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

2.2 MÉTHODES GÉNÉRALES

Au cours de l'exercice clos le 31.12.2013, et entre la date de clôture dudit exercice et celle de l'établissement de l'annexe, aucun fait caractéristique, ni aucun événement, n'est apparu qui nécessiterait un changement de règles ou de méthodes comptables.

2.3 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2013 ont été élaborés et présentés conformément aux conventions générales comptables et, en particulier, dans le respect des principes suivants :

- ◆ Image fidèle,
- ◆ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et de comparabilité,
- ◆ Indépendance des exercices,
- ◆ Continuité de l'activité,
- ◆ Régularité,
- ◆ Sincérité,
- ◆ Prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Toutes les créances et les dettes ont été inscrites à leur valeur nominale.

.....

2.7 TABLEAU DES VARIATIONS DES PROVISIONS

Provisions	Augmentations	Diminutions	Augmentations	Diminutions	Provisions
de l'exercice	prélevées sur l'exercice	reportées à l'exercice	reportées à l'exercice	prélevées sur l'exercice	au début de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	2 741	-	1 192	-	20 278
Provisions pour dépréciations	1 983	1 983	-	-	7 614
TOTAL	4 724	1 983	1 192	1 983	27 892

La provision pour charges concerne les indemnités de fin de carrière à verser lors du départ à la retraite. Seuls les salaires rémunérés au-delà d'un salaire brut mensuel de 500 € ont été retenus. Un ajustement a été opéré pour les années antérieures par prélèvement d'un montant de 11 962 € sur le poste "Report à nouveau". Le montant total provisionné au bilan a dès lors augmenté sensiblement pour atteindre le total de 20 278 €.

La provision pour dépréciations concerne les comptes des jeunes des Besses pour le montant de 2 905 € et une créance relative au projet du Prieuré des Besses pour le solde, soit 4 709 €.

2.8 TABLEAU DES VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs	Augmentations	Diminutions	Fonds associatifs
de l'exercice	prélevées sur l'exercice	reportées à l'exercice	au début de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 002 151	-	1 002 151
Reserves	-	-	-
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	186 726	-	186 726
Report à nouveau	95 215	54 129	41 086
Résultat comptable de l'exercice	(42 167)	(42 167)	(62 606)
TOTAL	1 241 925	(62 606)	1 167 357

2.9 INFORMATIONS DIVERSES

COMMODATS

L'association dispose de trois biens immobiliers en comodat. Par dérogation aux règles comptables, ces biens ne figurent ni à l'actif ni au passif.

Il s'agit des maisons situées :

- au Mesnil en Vallée 49410, au 6 rue des Mauges, maison dénommée la "Breteche",
- au Guédéniau 49150, au lieu-dit "La Haie",
- à Heugnes 36180, au lieu-dit "Le Gardon Frit".

A compter du 1^{er} janvier 2014, l'association dispose également d'un comodat relatif à la maison des Boisbourdins sur la commune de Méobecq (Indre), future maison d'accueil de jeunes femmes.

PROJET DE LA MAISON D'ACCUEIL DE JEUNES FEMMES

Quatres sœurs apostoliques de Saint Jean, constituant le futur encadrement de cette maison de Méobecq, habitent la maison d'Heugnes depuis le 1^{er} septembre 2013. Elles rejoindront la maison de Méobecq lorsque celle-ci sera disponible à l'été 2014.

INFORMATION CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature n'ont pas fait l'objet d'évaluations financières. L'association bénéficie amplement de bénévolat pouvant être estimé à plus de 10 000 heures par an.