

**Les Amis de Raymond
La Promenade
7 route de la Rouxière
44370 LA CHAPELLE SAINT SAUVEUR**

Etats financiers au 31 décembre 2013

Sommaire

	<u>Pages</u>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	5
 <i>DETAIL DES COMPTES</i>	
Bilan	13
Variation des produits	17
Variation des charges	19

Comptes annuels

BILAN ACTIF

1

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	23 579	13 424	10 155	10 548
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 068	37 068		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 334	1 002	332	598
Autres immobilisations corporelles	140 755	113 869	26 886	35 652
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 056		8 056	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	210 791	165 363	45 429	46 798
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	5 091		5 091	5 726
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	25 358		25 358	19 484
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 934		84 934	40 784
Charges constatées d'avance (3)	2 581		2 581	1 679
TOTAL (II)	117 964		117 964	67 673
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	328 756	165 363	163 393	114 471
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

2

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		52 279	38 782
Report à nouveau		- 93 340	- 93 316
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		27 381	- 24
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		50 618	50 618
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	36 938	- 3 940
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		28 917	40 539
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 616	14 431
Dettes fiscales et sociales		75 272	63 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 650	
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	126 455	118 412
Ecart de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	163 393	114 471
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		116 028	89 495
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		10 427	28 917
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

3

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		121 844	72 749
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		121 844	72 749
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		549 526	535 562
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes		2 817	3 113
Cotisations			
Autres produits		1 736	10 458
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	675 923	621 882
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		31 050	30 805
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		635	2 162
Autres achats et charges externes (2)		156 622	152 282
Impôts, taxes et versements assimilés		20 414	18 919
Salaires et traitements		301 059	277 987
Charges sociales		111 174	101 365
Autres charges de personnel		10 572	11 970
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 033	23 006
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		412	3 812
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	648 972	622 309
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	26 951	- 427
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		835	2 726
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	835	2 726
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)		1 285	1 878
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	1 285	1 878
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 450	848
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	26 501	421

COMPTE DE RESULTAT

4

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		880	
Sur opérations en capital			615
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	880	615
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			1 060
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		1 060
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	880	- 445
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	677 638	625 222
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	650 257	625 246
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		27 381	- 24
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		27 381	- 24
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe

I Présentation de l'association et faits significatifs

L'association "Les Amis de Raymond" a été créée en 1988.

Conformément à l'article 3 de ses statuts, l'association a pour but : *"d'accueillir toute personne qui aura besoin de quitter pour une durée limitée dans le temps sa structure de vie habituelle ou souffrant de solitude. De plus, elle pourra accueillir des personnes ayant un handicap physique, moteur ou mental. Cette demande sera faite soit par la personne elle-même, soit par sa famille ou soit par la structure qui l'accueille habituellement."*

L'association gère un foyer d'accueil temporaire qui était situé place de l'Eglise à la Chapelle Saint Sauveur.

La maison d'accueil a déménagé au mois d'avril 2008 pour s'installer au lieudit "La Promenade", 7 route de la Rouxière à la Chapelle Saint Sauveur (44370) dans des locaux rénovés et agrandis loués auprès de la société HLM LOGI-OUEST.

La capacité d'accueil de la Maison des "Amis de Raymond" a été habilitée pour recevoir en 2013 :

- en internat 10 personnes en week-end, séjours de semaine et séjours prolongés,
- en externat 10 personnes.

En vertu d'une convention de financement et d'aide sociale avec le Conseil Général de Loire-Atlantique, l'association perçoit une dotation globale.

Un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) a été conclu avec le Conseil Général de Loire Atlantique le 13 juillet 2013. Il est effectif à titre expérimental à compter du 1^{er} janvier 2013 jusqu'au 30 juin 2015.

Suite à la dissolution de l'association Les Compagnons de Raymond, l'association Les Compagnons de Raymond a transmis son patrimoine à l'association les Amis de Raymond pour un montant de 11 697 € inscrit en « fonds associatifs ».

II Règles et méthodes comptables

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

- continuité du fonctionnement,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables

et conformément aux règles générales du Plan Comptable N° 99.01 applicable aux associations pour l'établissement et la présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

➤ Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition toutes taxes comprises. Elles ne sont pas décomposables.

Elles sont amorties sur la base de leur durée d'utilisation prévue. Pour simplification, l'association retient les durées d'usage, à savoir :

- | | |
|---|------------|
| • logiciels informatiques | 3 et 5 ans |
| • constructions et aménagements (place de l'Eglise) | 15 ans |
| • travaux de rénovation (place de l'Eglise) | 5 ans |
| • véhicules neufs | 5 ans |
| • véhicules occasions | 2 ans |
| • cycles | 3 ans |
| • matériel de bureau | 5 ans |
| • petit matériel informatique | 1 an |

➤ **Fonds propres de l'association**

Les ressources et les dépenses liées à la vie associative ne sont pas comptabilisées dans le compte de résultat. En effet elles ne concernent pas la gestion de l'établissement sous contrôle de l'autorité de tarification. A ce titre, elles sont comptabilisées dans les fonds propres de l'association.

➤ **Subvention d'investissements**

Le Conseil Général de Loire-Atlantique a accordé des subventions d'équipement destinées au financement des nouvelles installations. Le renouvellement de ces installations n'incombe pas conventionnellement au Conseil Général de Loire-Atlantique mais sera indispensable au bon fonctionnement de la Maison.

En conséquence, ces subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'association sont maintenues au passif du bilan dans les fonds associatifs. Sur un plan économique, l'amortissement des installations permet ainsi de dégager les ressources nécessaires à leur remplacement.

➤ **Indemnités de fin de carrière**

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

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation de 2.5%.

III Notes relatives à certains postes du bilan

➤ Immobilisations et amortissements

Les investissements de l'exercice 2013 se sont élevés à un montant de 15 664 € et se détaillent ainsi :

• logiciels informatique	3 068 €
• installation agencement matériel divers	2 425 €
• matériel de bureau, informatique	2 115 €
• parts sociales du Crédit Agricole	8 056 €
	<hr/>
	15 664 €

Il n'y a pas eu de sortie d'immobilisation au cours de l'exercice.

La valeur brute des immobilisations au 31 décembre 2013 s'élève à un montant de 210 791 €.

Après la dotation de l'exercice 2013, soit 17 033 €, les amortissements s'élèvent à 165 363 € au 31 décembre 2013.

➤ Créances

Les créances correspondent pour l'essentiel à la participation des accueillis encaissée après le 31 décembre 2013, soit 25 358 €.

Les créances sont toutes à échéance à moins d'un an.

➤ Trésorerie

La trésorerie disponible est placée sous forme de livrets (70 395 € au 31 décembre 2013). Ces placements ont généré des produits financiers à hauteur de 835 € au titre de l'exercice 2013.

➤ **Fonds associatifs**

Les fonds propres de l'association ont évolué ainsi :

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	31/12/2013
Réserves :				
Excédents affectés à l'investissement	10 416			10 416
Réserves	28 366	13 497		41 863
Report à nouveau	-38 016	18 808		-19 208
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP)	-33 959		-3 472	-30 488
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP accueil jour)		-3 388		-3 388
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-21 341		18 916	-40 257
Autres fonds associatifs :				
subventions d'investissements (biens renouvelables par l'association)	50 618			50 618
Excédent exercice 2013	0	27 381		27 381
Déficit exercice 2012	-24	24		0
FONDS ASSOCIATIFS	-3 940	56 323	15 445	36 938

Le déficit de l'exercice 2012 a été affecté, avec l'accord de l'autorité de tutelle, dans les comptes :

• dépenses non opposables aux tiers financeurs (mi-temps d'animation)	- 18 916 €
• dépenses non opposables aux tiers financeurs (provision congés payés)	+ 84 €
• report à nouveau	+ 18 808 €
	- 24 €

➤ **Emprunts auprès des établissements de crédit**

Les emprunts restant dus au 31 décembre 2013 s'élèvent à 28 917 € et les échéances de remboursement se détaillent ainsi :

• à moins d'un an	18 490 €
• à plus d'un an et moins de cinq ans	10 427 €

➤ **Dettes fournisseurs**

Les dettes fournisseurs s'élèvent à un montant de 19 616 € dont des factures fournisseurs non parvenues pour 4 692 €.

Les dettes fournisseurs sont toutes à échéance à moins d'un an.

➤ **Dettes fiscales et sociales**

Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à un montant de 75 272 €. Elles correspondent notamment à la provision pour congés payés du personnel et aux cotisations du 4^{ème} trimestre 2013.

Les charges à payer incluses dans les dettes fiscales et sociales sont de 44 151 €.

Les dettes fiscales et sociales sont toutes à échéance à moins d'un an.

IV Notes relatives au compte de résultat

Les produits de l'association se composent essentiellement :

- de la participation des personnes accueillies,
- de la dotation globale accordée par le Conseil Général de Loire Atlantique. Elle s'est élevée à un montant de 543 091 € au titre de l'exercice 2013.

Les charges de l'association comprennent notamment :

- les charges courantes de fonctionnement de la Maison (loyer immobilier, restauration, frais d'animation ...),
- les dépenses de personnel. En 2013, l'effectif moyen est de 12.9 ETP.

V Autres informations

➤ Indemnités de fin de carrière

Les engagements de départ à la retraite calculés s'élèvent à 5 244 €. Cette provision n'a pas été constatée en comptabilité.

➤ Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

La rémunération brute de la chef de services s'est élevée à un montant de 21 780 €.

Détail des comptes

DETAIL DU BILAN ACTIF

13

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 Logiciels informatique	23 579,20	20 511,46
28050000 Amortissement logiciel informatique	- 13 423,83	- 9 963,93
Total	10 155,37	10 547,53
Total immobilisations incorporelles	10 155,37	10 547,53
Immobilisations corporelles		
Constructions		
21300000 Construction	37 067,75	37 067,75
28130000 Amortissement construction	- 37 067,75	- 37 067,75
Total		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
21500000 Materiel divers	1 333,54	1 333,54
28150000 Amortissements materiel divers	- 1 001,80	- 735,09
Total	331,74	598,45
Autres immobilisations corporelles		
21810000 Installation. agencement materiel d	51 279,30	48 853,81
21820000 Matériel de transport	71 339,22	71 339,22
21830000 Matériel de bureau inform	16 549,91	14 434,91
21830100 Matériel pédagogique et d'activité	1 586,50	1 586,50
28181000 Amortissement instal.materiel diver	- 40 076,56	- 34 655,90
28182000 Amortissement mat. transport	- 62 084,46	- 57 140,61
28183000 Amortissement matériel de bureau et	- 10 279,25	- 7 654,27
28183100 Amortissement Mat.Pédagogique	- 1 429,15	- 1 111,85
Total	26 885,51	35 651,81
Total immobilisations corporelles	27 217,25	36 250,26
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
27280000 Parts Sociales Crédit Agricole	8 056,00	
Total	8 056,00	
Total immobilisations financières	8 056,00	
Total actif immobilisé net	45 428,62	46 797,79
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
Matières premières et approvisionnements		
31100000 Stock matière	3 806,00	4 482,00
32200000 Stock fournitures	1 285,00	1 244,34
Total	5 091,00	5 726,34
Total stocks et en-cours	5 091,00	5 726,34

DETAIL DU BILAN ACTIF

14

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
41100000	Clients	25 358,04	19 484,19
	Total	25 358,04	19 484,19
Disponibilités			
51210000	Credit mutuel chèques	12 327,71	10 700,13
51220000	Livret crédit mutuel	50 210,26	13 729,16
51230000	Crédit Mut livret loyer	15 420,53	15 898,80
51240000	Crédit Mutuel Conseil Etab.	2 757,80	
51250000	Crédit Agricole Compte Courant	1 730,00	
51260000	Crédit Agricole livret	2 006,66	
53100000	Caisse	481,29	456,07
	Total	84 934,25	40 784,16
Charges constatées d'avance (3)			
48600000	Charges constatées d'avan	2 580,87	1 678,62
	Total	2 580,87	1 678,62
Total créances d'exploitation		112 873,16	61 946,97
Total actif circulant		117 964,16	67 673,31
TOTAL GENERAL		163 392,78	114 471,10

DETAIL DU BILAN PASSIF

15

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
10682000 Excédent affect à l'inv	10 415,99	10 415,99
10688000 Réserves	41 863,17	28 365,76
Total	52 279,16	38 781,75
Total réserves	52 279,16	38 781,75
Report à nouveau		
11620000 Dépenses pour congés payé	- 30 487,50	- 33 959,00
11620100 Dépenses Congés Payés Acc	- 3 387,50	
11680000 Dep non opp aux 1/3 fin	- 40 256,78	- 21 340,78
11900000 Report à nouveau	- 19 208,12	- 38 016,18
Total	- 93 339,90	- 93 315,96
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	27 381,09	- 23,94
Total fonds propres	- 13 679,65	- 54 558,15
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
13100000 Subventions d'investissem		14 547,50
13132000 Subvention du département	19 140,00	19 140,00
13133000 Subv départ acquis mob	31 477,66	31 477,66
13910000 Subv inscrites à résultat		- 14 547,50
Total	50 617,66	50 617,66
Total autres fonds associatifs	50 617,66	50 617,66
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	36 938,01	- 3 940,49
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16421000 Emprunt moyen et LT	18 490,45	28 917,01
16422000 Emprunt moins 1 an	10 426,56	11 622,32
Total	28 917,01	40 539,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 Fournisseurs divers	14 924,20	9 525,19
40810000 Provision honoraire cac	4 692,00	4 906,04
Total	19 616,20	14 431,23
Dettes fiscales et sociales		
42820000 Provision congés payés	32 464,00	24 908,00
43100000 Sécurité sociale	12 640,00	10 871,00
43750200 Chorum C.P.M. - S.N.M. Cotis. Prévo	1 544,14	1 375,04
43770300 Retraite	9 375,00	8 283,00
43780000 Participation employeurs formation	1 805,83	1 906,99
43820000 Charges sociales sur congés à payer	11 687,00	8 967,00
44710000 Taxe sur salaires	5 756,00	7 130,00
Total	75 271,97	63 441,03
Autres dettes		
46710000 Comité d'établissement	2 649,59	

DETAIL DU BILAN PASSIF

16

31/12/2013	31/12/2012
Net	Net

	Total		
	2 649,59		
TOTAL DETTES	126 454,77		118 411,59
TOTAL GENERAL	163 392,78		114 471,10

VARIATION DES PRODUITS

17

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70100100 Séjours d'été L.A	33 062,08	16 300,00	16 762,08	102,8
70100200 Séjours d'été A.D		3 591,44	- 3 591,44	- 100,0
70100300 Séjours d'hiver L.A	2 920,50	3 310,08	- 389,58	- 11,8
70100400 Séjours d'hiver A.D	324,50	1 314,52	- 990,02	- 75,3
73181100 Externat A.D Prix de jour	6 257,90		6 257,90	
73181200 Internat A.D Week-end	16 197,88		16 197,88	
73181300 Internat A.D Séj.Semaine	13 078,92		13 078,92	
73181400 Internat A.D Séj.Prolongé	17 208,64		17 208,64	
73182100 Recette : animation excep		1 784,00	- 1 784,00	- 100,0
73182200 Externat A.D		3 876,15	- 3 876,15	- 100,0
73182300 Animation Exceptionnelle		1 011,50	- 1 011,50	- 100,0
73182400 Internat Week-end L.A	10 961,92	10 990,30	- 28,38	- 0,3
73182500 Internat Week-end A.D		5 210,96	- 5 210,96	- 100,0
73182600 Internat Séjour semaine L	16 028,84	17 436,01	- 1 407,17	- 8,1
73182700 Internat Séjour semaine A		7 923,64	- 7 923,64	- 100,0
74140000 Recette Animation excepti	5 802,98		5 802,98	
Total	121 844,16	72 748,60	49 095,56	67,5
Montant net des produits d'exploitation	121 844,16	72 748,60	49 095,56	67,5
Subventions d'exploitation				
74000000 Subventions du departement 44	543 090,53	504 212,76	38 877,77	7,7
74000100 Subvention du département 49		30 880,93	- 30 880,93	- 100,0
74010000 Subventions communes		468,00	- 468,00	- 100,0
74020000 Subventions cnasea	6 435,96		6 435,96	
Total	549 526,49	535 561,69	13 964,80	2,6
Collectes				
75400000 Dons		118,15	- 118,15	- 100,0
75480000 Rbt transport accueillis	2 816,50	2 995,00	- 178,50	- 6,0
Total	2 816,50	3 113,15	- 296,65	- 9,5
Autres produits				
75800000 Produits divers de gestion courante	8,64	45,33	- 36,69	- 80,9
75800200 Remboursement Formations		7 047,13	- 7 047,13	- 100,0
75810000 Particip.journées/séjours	1 341,25	1 550,10	- 208,85	- 13,5
75830000 Remb transport accueillis	- 553,14	553,14	- 1 106,28	- 200,0
75880000 Remboursement assurances	939,23	1 262,68	- 323,45	- 25,6
Total	1 735,98	10 458,38	- 8 722,40	- 83,4
Total des produits d'exploitation	675 923,13	621 881,82	54 041,31	8,7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76400000 Revenus val. mobilières placement		1 708,51	- 1 708,51	- 100,0
76800000 Interets sur livret	834,83	1 017,55	- 182,72	- 18,0
Total	834,83	2 726,06	- 1 891,23	- 69,4
Total des produits financiers	834,83	2 726,06	- 1 891,23	- 69,4

VARIATION DES PRODUITS

18

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77200000	Produits sur exercice antérieur	880,00	880,00	
	Total	880,00	880,00	
Sur opérations en capital				
77700000	Quote part subvention construction		614,57	- 100,0
	Total		614,57	- 100,0
Total des produits exceptionnels		880,00	614,57	265,43 43,2
TOTAL DES PRODUITS		677 637,96	625 222,45	52 415,51 8,4
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			23,94	- 23,94 - 100,0
TOTAL GENERAL		677 637,96	625 246,39	52 391,57 8,4

VARIATION DES CHARGES

19

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de matières premières et autres approv.					
60170000	Activités	1 635,19	2 128,19	- 493,00	- 23,2
60210000	Produits de pharmacie	180,30	48,73	131,57	270,0
60212000	Alimentation	17 073,89	16 625,62	448,27	2,7
60221000	Combustibles : fuel	7 639,11	7 498,00	141,11	1,9
60221200	Carburants et produits de garage	2 461,03	2 361,46	99,57	4,2
60221210	Carburant Kangoo	1 365,51	1 481,57	- 116,06	- 7,8
60221220	Carburant Master	104,18	193,75	- 89,57	- 46,2
60221230	Carburant Kangoo Rouge	590,37	467,99	122,38	26,2
	Total	31 049,58	30 805,31	244,27	0,8
Variation de stocks (mat. premières et autres approv.)					
60310000	Variation stock fournisseur	676,00	1 137,00	- 461,00	- 40,5
60322000	Var stock fournitures	- 40,66	1 025,25	- 1 065,91	- 104,0
	Total	635,34	2 162,25	- 1 526,91	- 70,6
Autres achats et charges externes					
60611000	E a u	1 505,16	1 624,36	- 119,20	- 7,3
60612000	Electricité	3 167,60	3 393,99	- 226,39	- 6,7
60625020	Frais animation exceptionnelle	5 803,08	2 757,48	3 045,60	110,4
60625100	Frais photos	514,46	185,39	329,07	177,5
60630000	Produits entretien maison	2 379,73	2 346,14	33,59	1,4
60631000	Petits matériels de cuisine	32,05	578,86	- 546,81	- 94,5
60632000	Equipement maison et divers	1 395,20	2 832,91	- 1 437,71	- 50,8
60633000	Petit matériel de bureau	1 334,97	310,00	1 024,97	330,6
60640000	Fournitures administratives	3 694,09	3 179,67	514,42	16,2
61320000	Loyer logi ouest	81 236,62	80 785,04	451,58	0,6
61350000	Location vehicule de transports	2 101,40		2 101,40	
61351000	Location mobilière		2 137,99	- 2 137,99	- 100,0
61520000	Entretien maison	5 128,84	3 897,01	1 231,83	31,6
61521000	Entretien jardin	1 292,11	760,15	531,96	70,0
61550000	Entretien materiel vehicule	2 520,09	2 151,77	368,32	17,1
61560000	Maintenance des logiciels	3 131,95	3 483,21	- 351,26	- 10,1
61610000	Primes d'assurances Locaux La Prome	133,00	529,67	- 396,67	- 74,9
61610100	Primes d'assurances Locaux 49, plac	33,00	128,33	- 95,33	- 74,3
61630100	Primes d'ass véhicules	1 876,04	1 877,27	- 1,23	- 0,1
61810000	Documentations	535,38	285,88	249,50	87,3
61820100	Journaux et revues	202,50	166,90	35,60	21,3
62100000	Personnel exterieur a l'etablisseme	599,70	1 988,50	- 1 388,80	- 69,8
62260000	Honoraires	6 221,72	3 638,00	2 583,72	71,0
62320000	Cotis organismes	427,00	400,00	27,00	6,8
62340000	Cadeaux	50,99	1 111,60	- 1 060,61	- 95,4
62360000	Frais publication		880,00	- 880,00	- 100,0
62380000	Dons pourboires		64,00	- 64,00	- 100,0
62510000	Frais de déplacements	6 447,50	6 824,25	- 376,75	- 5,5
62570100	Frais repas réception	1 432,90	1 999,78	- 566,88	- 28,3
62620100	France Telecom	1 948,29	1 225,63	722,66	59,0
62620200	Téléphone portable	394,77	471,27	- 76,50	- 16,2
62620210	Téléphone Portable Madeleine	139,99	150,17	- 10,18	- 6,8
62620220	Téléphone portable Trafic	119,88	87,60	32,28	36,8
62620230	Téléphone portable Kangoo	119,88	139,79	- 19,91	- 14,2
62620240	Téléphone portable Veilleuses	119,92	145,19	- 25,27	- 17,4
62630000	Timbres	2 778,61	1 553,06	1 225,55	78,9
62780000	Frais bancaires	236,42	212,00	24,42	11,5
62880100	Sorties, Spect, Soirées Internat	6 893,08	7 623,39	- 730,31	- 9,6
62880300	Frais Séjours Eté	10 673,69	8 917,84	1 755,85	19,7
62880400	Frais Séjours Hiver		1 437,57	- 1 437,57	- 100,0

VARIATION DES CHARGES

20

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		156 621,61	152 281,66	4 339,95	2,8
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	Taxe sur les salaires	17 555,43	15 930,00	1 625,43	10,2
63330000	Participation employeurs formation	1 805,83	1 906,99	- 101,16	- 5,3
63500000	Autres impôts taxes	520,00	570,00	- 50,00	- 8,8
63512000	Taxe fonciere	241,00	228,00	13,00	5,7
63513000	Taxe d'habitation	292,00	284,00	8,00	2,8
Total		20 414,26	18 918,99	1 495,27	7,9
Salaires et traitements					
64110000	Remuneration du personnel	293 503,37	278 234,08	15 269,29	5,5
64120000	Var prov congés payés	7 556,00	- 247,00	7 803,00	3 159,1
Total		301 059,37	277 987,08	23 072,29	8,3
Charges sociales					
64510000	Cotisations urssaf	68 033,45	64 042,76	3 990,69	6,2
64514000	Pole Emploi	11 740,09	11 129,31	610,78	5,5
64540000	Assedic	880,52	834,80	45,72	5,5
64570200	Chorum C.P.M. - S.N.M. Cotis. PREVO	3 052,92	2 898,87	154,05	5,3
64570300	Retraite	22 183,95	20 982,56	1 201,39	5,7
64720000	Versements Comité d'Etablissement	3 668,79		3 668,79	
64750000	Medecine du travail	1 614,44	1 477,06	137,38	9,3
Total		111 174,16	101 365,36	9 808,80	9,7
Autres charges de personnel					
64810000	Var.prov charges soc s/cp	2 720,00	163,00	2 557,00	1 568,7
64880000	Frais formation du personnel	7 161,50	9 900,43	- 2 738,93	- 27,7
64880010	Formations Personnel Frais Annexes	690,60	1 906,54	- 1 215,94	- 63,8
Total		10 572,10	11 969,97	- 1 397,87	- 11,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
68111000	Dotations aux Amortissemes	3 459,90	3 066,11	393,79	12,8
68112000	Dotation amortissements	13 573,50	19 939,74	- 6 366,24	- 31,9
Total		17 033,40	23 005,85	- 5 972,45	- 26,0
Autres charges					
65880000	Charges diverses courantes	412,12	3 812,05	- 3 399,93	- 89,2
Total		412,12	3 812,05	- 3 399,93	- 89,2
Total des charges d'exploitation		648 971,94	622 308,52	26 663,42	4,3
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
66110000	Interets des emprunts	1 284,93	1 827,78	- 542,85	- 29,7
66800000	Autres charges financières		50,52	- 50,52	- 100,0
Total		1 284,93	1 878,30	- 593,37	- 31,6
Total des charges financières		1 284,93	1 878,30	- 593,37	- 31,6
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations en capital					
67500000	Valeurs comptables des éléments d'a		1 059,57	- 1 059,57	- 100,0
Total			1 059,57	- 1 059,57	- 100,0
Total des charges exceptionnelles			1 059,57	- 1 059,57	- 100,0
TOTAL DES CHARGES		650 256,87	625 246,39	25 010,48	4,0

VARIATION DES CHARGES

21

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	27 381,09		27 381,09	
TOTAL GENERAL	677 637,96	625 246,39	52 391,57	8,4