

MAISON DU LOGEMENT

## Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2013

112 BIS RUE DE LA CROIX BLANCHE

40100 DAX

Siret : 38514172600039

**BILAN ACTIF**

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	10 729	9 796	933	1 174
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	80 926	77 804	3 121	4 232
Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 121	54 694	22 427	30 577
Autres immobilisations corporelles	270 663	198 003	72 660	85 130
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	886		886	
Autres immobilisations financières	23 725		23 725	20 453
<b>TOTAL (I)</b>	<b>464 051</b>	<b>340 298</b>	<b>123 753</b>	<b>141 566</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	245 764	26 912	218 852	175 343
Valeurs mobilières de placement	974 591		974 591	810 748
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	134 479		134 479	153 572
Charges constatées d'avance (3)	4 381		4 381	7 544
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 359 215</b>	<b>26 912</b>	<b>1 332 303</b>	<b>1 147 208</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 823 265</b>	<b>367 210</b>	<b>1 456 056</b>	<b>1 288 774</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		47 863	47 863
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		409 786	398 404
Report à nouveau		16 185	34 671
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>17 811</b>	<b>12 714</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		19 818	
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		56 929	53 350
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>568 391</b>	<b>547 001</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		8 077	8 437
Provisions pour charges		77 393	107 264
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>85 471</b>	<b>115 701</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		396 713	243 786
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>396 713</b>	<b>243 786</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		95 382	99 454
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		66 451	52 522
Dettes fiscales et sociales		240 673	225 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 975	4 894
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>405 480</b>	<b>382 286</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>1 456 056</b>	<b>1 288 774</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		405 480	382 286
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

**COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises		1 128	713
Production vendue			
Prestations de services		804 936	795 146
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>806 064</b>	<b>795 859</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 677 728	1 573 607
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		117 867	87 966
Collectes		3 085	10 351
Cotisations			
Autres produits			
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>2 604 744</b>	<b>2 467 783</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		65 140	50 800
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		942 723	907 420
Impôts, taxes et versements assimilés		83 910	77 545
Salaires et traitements		937 378	854 004
Charges sociales		365 501	342 775
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		31 754	36 513
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		33 923	78 682
Autres charges		25 307	24 817
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>2 485 637</b>	<b>2 372 557</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>119 107</b>	<b>95 226</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		12 735	14 299
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>12 735</b>	<b>14 299</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>12 735</b>	<b>14 299</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>131 842</b>	<b>109 526</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		26 467	11 232
Sur opérations en capital		19 507	15 888
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>45 973</b>	<b>27 120</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		7 077	4 645
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>7 077</b>	<b>4 645</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>38 896</b>	<b>22 474</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 663 452</b>	<b>2 509 202</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 492 713</b>	<b>2 377 202</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>170 738</b>	<b>132 000</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		83 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		235 927	119 286
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>17 811</b>	<b>12 714</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ANNEXE LEGALE

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total bilan est de 1 456 056€, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de 17 811.15€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### 1/ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de bases suivantes:

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels appliquées résultent des dispositions de Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques.

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, les immobilisations corporelles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: il n'y a pas eu de décomposition parce qu'il n'y a pas de composant significatif
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance (non dépassement de 2 des 3 seuils suivants: total bilan 3.65M€, CA 7.3M€, effectif 50), l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### 2/ NOTES SUR LE BILAN

L'excédent de 17 811.15.€ est composé de trois résultats distincts provenant des trois activités exercées par l'association: le dispositif "logement", le CHRS (Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale) et le RHJ (Résidence Habitat Jeune)

La comptabilité analytique indique:

- pour le dispositif logement un excédent de 19 234.11€
- pour le CHRS un excédent de 297.55€
- pour le RHJ une perte de 1 720.51€

#### Tableau de variation de l'actif immobilisé:

	à l'ouverture	+	-	à la clôture
Immobilisations incorporelles	12 634.17		1 904.88	10 729.29
Immobilisations corporelles	433 774.50	9 782.20	14 846.77	428 709.93
Immobilisations financières	20 452.79	4 618.49	460.00	24 611.28

L'amortissement économique des immobilisations incorporelles et corporelles a été pratiqué sous la forme linéaire.

Les taux d'amortissement sont les suivants:

- agencement de construction: 10 à 20%
- matériel et outillage: 10 à 33.33%
- aménagement divers: 5 à 33.33%
- matériel de bureau et informatique: 10 à 33.33%
- mobilier: 14 à 33.33%

Les immobilisations incorporelles représentent le coût d'acquisition des logiciels amortis au taux de 10 à 33.33%.

Tableau de variation des amortissements

	à l'ouverture	+	-	à la clôture
Ammort. immo. incorporelles	11 459.74	241.64	1 904.88	9 796.50
Amort. immo. corporelles	313 835.44	31 512.50	14 846.77	330 501.17

Créances douteuses

Une procédure a été mise en place afin d'établir de manière systématique la liste des créances douteuses. Les règles s'appliquent à l'ensemble des arriérés de loyer constatés, tous service confondus. Selon le cas, le taux de dépréciation des locataires douteux varie selon les variables suivantes:

Montant de l'impayé	Plan d'apurement - 3 mois	Ancienneté dette			
		+3 mois	+6 mois	+ 1 an	
< 150 € présent	oui	0%	0%	15%	20%
< 150 € présent	non	0%	15%	20%	25%
< 150 € parti		25%	50%	75%	100%
< 300 € présent	oui	0%	0%	15%	20%
< 300 € présent	non	0%	15%	50%	75%
< 300 € parti		25%	50%	75%	100%
< 750 € présent	oui	0%	0%	15%	20%
< 750 € présent	non	0%	15%	20%	25%
< 750 € parti		25%	50%	75%	100%
< 1000 € présent	oui	0%	15%	20%	25%
< 1000 € présent	non	0%	25%	30%	35%
< 1000 € parti		25%	50%	75%	100%
> 1000 € présent		25%	50%	75%	100%
> 1000 € parti		50%	75%	100%	100%

La règle s'applique sauf éléments particuliers (demande d'aide accordée et non encore versée, plan d'apurement locataire parti respecté ...).

	à l'ouverture	+	-	à la clôture
Provison pour dépréciation loc.	30 341.62	18 474.70	21 904.35	26 911.97

Information sur l'évolution des fonds propres:

- Le fonds associatif n'a pas subi de variation sur cet exercice:
  - 102301 Subvention investissement non renouvelable: 41 765€
  - 102303 Subvention ODS: 6 098€
- Les reserves:

	à l'ouverture	augmentation	diminution	à la clôture
- Réserve / investissement CHRS:	148 569			148 569
- Réserve / investissement SL	20 000			20 000
- Réserve de trésorerie CHRS:	22 870			22 870
- Réserve de trésorerie SL	67 353	6 208		73 560
- Réserve de trésorerie RHJ	11 000			11 000
- Réserve de compensation CHRS:	76 438	5 175		81 613
- Réserve travaux CHRS:	30 198			30 198
- Réserve mobilier CHRS:	12 960			12 960
- Réserve créances irrécouvrables CHRS:	9 015			9 015
- Report à nouveau RHJ	35 193			35 193

Le résultat 2012 de la RHJ était de 1 331.78€. Il a été affecté dans le compte 11500300 Résultat sous contrôle de tiers financeurs car la CAF a refusé ce résultat. Il aurait du être de 19 817.51€. Le compte 11500300 a donc été crédité de la différence pour annuler la provision pour travaux de 18 097€ et pour tenir compte d'un produit à recevoir non comptabilisé de 388.73€; par la contrepartie du compte 1140000 Eléments en instance d'affectation.

Détail des produits à recevoir:

- 44870000 CAF produit à recevoir: 28 891.17€
- 44870040 Subvention à recevoir RHJ: 37 843.59€
- 44870100 Subvention CAGD à recevoir: 110 077.50€

Mouvements sur les provisions pour risques et charges:

	à l'ouverture	augmentation	utilisée	à la clôture
Provision CDD	8 437	2 835	3 195	8 077
Provision pour départ à la retraite	34 261	2 813	0	37 074
Provision pour travaux	65 716	9 800	35 196	40 319
Provision pour licenciement	7 287	0	7 287	0

Le compte 167400 avance de trésorerie CAF

La CAF a versé 49 000€ d'avance de trésorerie pour le RHJ en 2009. Cette avance est destinée à rester de manière pérenne dans l'association.

Echéances des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont une échéance à moins d'un an.



Fonds dédiés : subventions de fonctionnement affectées

<u>Situations</u>	Montants des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
<u>Ressource</u>		<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A-B+C</i>
Subvention CHRS	15 500	-	-	15 500	15 500
Subvention service logement	200 741	83 000	83 000	200 741	20 741
Subvention maison relais	180 472	160 786	-	19 686	180 472

**3/ NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ne figure pas en charge la mise à disposition gratuite des bureaux de l'association au 112 bis rue de la croix blanche à Dax, dans le cadre d'une des participations de la CAGD (communauté de commune). La charge totale annuelle peut être estimée à 20 500€.

#### 4/ AUTRES INFORMATIONS

Le volume d'heures de formation cumulé correspond aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) pour les salariés est de 2 317 heures au 31/12/13.

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnité de départ à la retraite des membres de son personnel n'a été comptabilisé que pour 31% de la somme globale pour le CHRS, 31% pour le service logement et 20% pour le RHJ. Les reste des droits acquis non comptabilisés a été estimé à 87 896€

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes: méthode rétrospective avec salaire de fin de carrière (droits acquis à la date de clôture depuis la date d'entrée), table de mortalité de l'INSEE, probabilité de rotation de l'effectif ainsi que l'évolution des carrières estimées moyennes et départs à la retraite soumis à charges sociales. Il n'a pas été tenu compte d'une actualisation comme le permet la réglementation.

Ne figurent pas au bilan la mise à disposition en 2009, par la CAF du matériel pour le RHJ (matériel d'occasion d'une valeur d'achat à neuf de 48 127€) et du mobilier des chambres du RHJ (matériel d'occasion d'une valeur d'achat à neuf de 8 480€), ainsi que la mise à disposition du personnel CAF pour la somme de 114 240€

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

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

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>				
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SL	6 143,77	8 048,65	
20500200	CONCESSIONS & DROITS CHRS	3 356,45	3 356,45	
20500300	CONCESSIONS & DROITS RHJ	1 229,08	1 229,08	
28050000	AMORTS CONCES ET DROI SL	- 5 677,37	- 7 484,17	
28050200	AMORT.CONCESS&DROITS CHRS	- 2 890,04	- 2 746,48	
28050300	AMORT LOGICIELS RHJ	- 1 229,08	- 1 229,08	
	<b>Total</b>	<b>932,81</b>	<b>1 174,45</b>	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>			<b>932,81</b>	<b>1 174,45</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Constructions</b>				
21450000	AGENCEMENTS	80 925,61	80 925,61	
28145000	AMORTS CONST SUR SOL AUTRUI	- 77 804,30	- 76 693,76	
	<b>Total</b>	<b>3 121,31</b>	<b>4 231,85</b>	
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>				
21540000	MATERIEL INDUS CHRS	35 982,51	36 852,51	
21540100	MATERIEL INDUS M.RELAIS	4 713,16	4 713,16	
21540300	MATERIEL INDUSTRIEL RHJ	20 777,66	20 777,66	
21550000	OUTILLAGE INDUSTRIEL SL	2 105,75	2 105,75	
21550200	OUTILLAGE INDUSTRIEL CHRS	240,40	1 651,68	
21570300	AMENAGEMENTS INSTALLAT° RHJ	13 301,40	13 301,40	
28152000	AMORT MAT INDUST M.R	- 2 102,71	- 1 123,80	
28154000	AMORT MAT INDUSTRIEL CHRS	- 31 428,29	- 30 847,46	
28154300	AMORT.MAT INDUS RHJ	- 14 323,74	- 10 039,16	
28155000	AMORT OUTILLAGE IND. CHRS	- 240,40	- 1 651,68	
28155200	AMORT OUTIL.INDUS SL	- 2 105,75	- 2 105,75	
28155300	AMORT AMEN INSTAL RHJ	- 4 492,80	- 3 057,22	
	<b>Total</b>	<b>22 427,19</b>	<b>30 577,09</b>	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21810000	INST. AGENC. AMENAGEMENT SL	17 052,68	17 052,68	
21810200	INST.AGENC.AMENAG CHRS	24 768,66	24 768,66	
21820000	MATERIEL TRANSPORT CHRS	39 073,16	39 073,16	
21820300	MAT.TRANSPORT RHJ	22 786,00	22 786,00	
21830000	MATERIEL BUREAU INFOR SL	52 742,15	56 063,27	
21830200	MATERIEL BUR INFORM. CHRS	15 837,04	15 837,04	
21830330	MATERIEL BUR.INFORMAT.RHJ	17 186,52	17 002,17	
21840000	IMMOBILISAT° MOBILIER SL	13 099,24	21 744,56	
21840200	MOBILIER CHRS	33 092,72	31 646,92	
21840300	MOBILIER RHJ	24 651,31	24 651,31	
21841100	MOBILIER MAISON RELAIS	10 374,01	2 821,01	
28180200	AMORT A.A.I DIVERS CHRS	- 24 768,66	- 24 768,66	
28181000	AMORTS AAI DIVERS SL	- 16 544,30	- 16 489,33	
28181200	AMORTS MAT TRANSPORT CHRS	- 22 831,81	- 18 274,61	
28181300	AMORT MAT TRASP RHJ	- 6 544,65		
28182300	AMORT MAT TRANSPORT RHJ		- 1 987,45	
28183000	AMORTS MAT BUREAU SL	- 49 742,05	- 50 310,56	
28183200	AMORT MAT. BUREAU CHRS	- 14 835,90	- 12 953,54	
28183300	AMORT MAT. BUREAU RHJ	- 16 306,49	- 12 784,63	

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
28184000	AMORTS MOBILIER SL	- 12 912,38	- 21 291,30
28184100	AMORTS MOBILIER M.R	- 1 478,81	- 315,53
28184200	AMORT. MOBILIER CHRS	- 24 141,91	- 23 868,45
28184300	AMORT.MOBILIER RHJ	- 7 896,24	- 5 272,60
	<b>Total</b>	<b>72 660,29</b>	<b>85 130,12</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>98 208,79</b>	<b>119 939,06</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Prêts</b>			
27480000	PRET EFFORT COSTRUCTION	886,49	
	<b>Total</b>	<b>886,49</b>	
<b>Autres immobilisations financières</b>			
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	23 724,79	20 452,79
	<b>Total</b>	<b>23 724,79</b>	<b>20 452,79</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>24 611,28</b>	<b>20 452,79</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>123 752,88</b>	<b>141 566,30</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Autres créances</b>			
40100002	Centralisateur débit	379,34	1 800,00
40100200	FOURNISSEURS	15 786,81	369,98
40960000	CONSIGNE GAZ	25,00	25,00
42500000	AVANCE S/FRAIS CHRS	210,00	257,04
42510000	PERSONNEL ACOMPTE		300,00
42870000	PERS. PRODUITS A RECEVOIR	7 032,88	
44100000	SUBV RHJ A RECEVOIR	- 388,73	
44870000	CAF- PRODUITS A RECEVOIR	28 891,17	23 383,77
44870040	SUB. A RECEVOIR-RHJ	37 843,59	
44870100	SUBVENT° CAGD A RECEVOIR	110 077,50	109 719,50
44870320	CNAV A RECEVOIR		15 028,00
46700000	CENTRALIS° SOUS LOCATION	28 284,62	18 640,43
46700001	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	1 430,32	6 881,04
46700003	CENTRALISATION RHJ	14 719,46	11 741,78
46700004	CENTRALISAT° RHJ ST PANDE	527,77	1 894,04
46720000	DEBITEURS DIVERS	619,65	15,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		12 963,58
46881000	AVANCE RESIDENTS	325,30	2 666,73
46890000	AVANCE CHARGES RESIDENTS CHRS	- 1,00	- 1,00
49500000	DEPRECIATION LOC.CHRS-SL	- 23 498,94	- 27 640,55
49500300	DEPRECIATION LOC. RHJ	- 3 413,03	- 2 701,07
	<b>Total</b>	<b>218 851,71</b>	<b>175 343,27</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
50810000	SICAV OPTILIONS	974 591,21	810 748,19
	<b>Total</b>	<b>974 591,21</b>	<b>810 748,19</b>

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

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

<b>Disponibilités</b>			
51120000	CHQ A DECAISSER	- 836,12	- 836,12
51210000	CREDIT LYONNAIS GENERAL	66 313,68	25 274,36
51220000	CREDIT LYONNAIS LOCATIONS	65 946,21	125 900,59
51230000	CREDIT LYONNAIS CHRS	1 217,24	1 173,86
51240000	CREDIT LYONNAIS RHJ	650,40	1 377,31
53100000	CAISSE	856,86	455,26
53110040	CAISSE RHJ	330,50	226,78
	<b>Total</b>	<b>134 478,77</b>	<b>153 572,04</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 381,01	7 544,02
	<b>Total</b>	<b>4 381,01</b>	<b>7 544,02</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>1 332 302,70</b>	<b>1 147 207,52</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>1 332 302,70</b>	<b>1 147 207,52</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 456 055,58</b>	<b>1 288 773,82</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

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

FONDS ASSOCIATIFS			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
10230100	SUBVENTION INVEST NR	41 764,74	41 764,74
10230300	SUBVENTION ODS	6 097,96	6 097,96
	<b>Total</b>	<b>47 862,70</b>	<b>47 862,70</b>
<b>Réserves</b>			
<b>Autres réserves</b>			
10682000	RESERVES POUR INVESTISSEMENT	148 569,30	148 569,30
10682500	RESERVE PR INVESTIS S.L	20 000,00	20 000,00
10685000	RESERVE DE TRESORERIE	22 870,00	22 870,00
10685500	RESERVE DE TRESORERIE SL	73 560,40	67 352,81
10685600	RESERVE DE TRESORERIE RHJ	11 000,00	11 000,00
10686000	RESERVE DE COMPENSATION	81 613,20	76 438,65
10687000	RESERVE TRAVAUX CHRS	30 198,00	30 198,00
10688000	RESERVE MOBILIER CHRS	12 960,00	12 960,00
10689000	RESERVE CREANC.IRREC.CHRS	9 015,00	9 015,00
	<b>Total</b>	<b>409 785,90</b>	<b>398 403,76</b>
<b>Total réserves</b>		<b>409 785,90</b>	<b>398 403,76</b>
<b>Report à nouveau</b>			
11400000	ELTS EN INSTANCE AFFECTAT	- 18 485,73	
11900000	REPORT A NOUVEAU CHRS	- 522,61	- 522,61
11950000	REPORT A NOUVEAU RHJ	35 193,39	35 193,39
	<b>Total</b>	<b>16 185,05</b>	<b>34 670,78</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>17 811,15</b>	<b>12 713,92</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>491 644,80</b>	<b>493 651,16</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>			
11500300	RSLT SS CTL TIERS FINANC	19 817,51	
	<b>Total</b>	<b>19 817,51</b>	
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>			
13100130	SUB EQUIPEMENT MR	15 000,00	15 000,00
13103000	SUBVENTION EQUIPEMT RHJ	94 380,73	71 594,73
13900130	SUB INVES.INSC.CPT.RES.MR	- 4 963,86	- 2 999,70
13910000	SUBVENT° INSC CPT RESUL	- 47 487,74	- 30 245,33
	<b>Total</b>	<b>56 929,13</b>	<b>53 349,70</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>		<b>76 746,64</b>	<b>53 349,70</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>568 391,44</b>	<b>547 000,86</b>
<b>PROVISIONS</b>			
<b>Provisions pour risques</b>			
15180410	PROV 10% CDD SL	2 766,93	4 457,55
15180420	PROV 10% CDD CHRS	2 643,23	2 033,86
15180430	PROV 10% CDD RHJ	2 667,27	1 945,23

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

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

	<b>Total</b>	<b>8 077,43</b>	<b>8 436,64</b>
<b>Provisions pour charges</b>			
15300000	PROV.RETRAITE SL	18 793,20	17 488,79
15300100	PROV RISQ INDEM LICT ML		3 643,59
15300120	PROV RISQ INDEM LICT CHR		3 643,59
15320200	PROV. RETRAITE CHRS	15 249,57	14 334,80
15320300	PROV.RETRAITE RHJ	3 030,92	2 437,35
15720100	PROV TRAVAUX SL	30 367,95	34 167,85
15720200	PROV TRAVAUX CHRS	7 490,15	10 989,66
15720300	PROV TRAVAUX RHJ	2 461,70	20 558,70
	<b>Total</b>	<b>77 393,49</b>	<b>107 264,33</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>85 470,92</b>	<b>115 700,97</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>			
19400100	FONDS DEBIES/SUB. MR	180 472,00	160 786,00
19400110	FONDS DEBIES/SUB SL	200 741,20	
19400200	FONDS DEBIES/SUB. CHRS	15 500,00	
19400300	FONDS DEBIES/SUB.SL		83 000,00
	<b>Total</b>	<b>396 713,20</b>	<b>243 786,00</b>
<b>TOTAL FONDS DEBIES</b>		<b>396 713,20</b>	<b>243 786,00</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
16550200	CAUTION SOUS LOCATION	32 843,06	35 309,17
16550300	CAUTION RHJ	11 250,00	10 850,00
16550500	CAUTION CHRS	1 869,00	4 294,50
16550550	CAUTION ALT	420,00	
16740000	AVANCE DE TRESORERIE CAF	49 000,00	49 000,00
	<b>Total</b>	<b>95 382,06</b>	<b>99 453,67</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40100100	FOURNISSEURS	42 719,33	27 320,98
40810000	FOURNISSEURS FNP	23 731,29	25 201,36
	<b>Total</b>	<b>66 450,62</b>	<b>52 522,34</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42200000	CONSEIL D ETABLISSEMENT	15 015,25	10 337,42
42700000	PERSONNEL OPPOSITIONS		187,68
42820000	DETTES PROV POUR CONGES	81 383,57	81 505,87
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 631,13	683,92
43100000	URSSAF	36 591,00	34 534,00
43710000	GROUPE MORNAY	5 416,39	2 821,52
43730000	MALAKOFF MEDERIC	25 442,00	22 737,00
43750000	AGRR	6 909,77	5 722,06
43820000	CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	40 691,78	40 752,93
43860000	PARTICIPATION FORMATION	8 966,94	7 974,32
44711000	TAXE SUR SALAIRES	3 067,00	2 600,91
44860100	TRESO PERIGUEUX A REM	15 000,00	15 000,00
44862000	CAF TROP PERCU A REMBOUR.	558,00	558,00
	<b>Total</b>	<b>240 672,83</b>	<b>225 415,63</b>
<b>Autres dettes</b>			

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

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

46700002	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	696,87	1 500,92
46710000	CREDITEURS DIVERS		1 571,31
46860010	CHG A PAYER E/SE CHAUDIER	250,10	165,40
46860020	CHG A PAYER O. MENAGERES	1 637,54	1 606,72
46860030	CHG A PAYER EAU	390,00	50,00
	<b>Total</b>	<b>2 974,51</b>	<b>4 894,35</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>405 480,02</b>	<b>382 285,99</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 456 055,58</b>	<b>1 288 773,82</b>



**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

31/12/2013	31/12/2012
Total	Total

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Ventes de marchandises</b>			
70700040	VENTE PDT ALIMENTAIRE RHJ	1 128,00	712,50
	<b>Total</b>	<b>1 128,00</b>	<b>712,50</b>
<b>Prestations de services</b>			
70600010	PARTICIP DES USAGERS CHRS		4 990,95
70600040	PARTICIP USAGERS RHJ	1 406,34	2 356,50
70600100	PARTICIPATION GAMBETTA	1 197,50	1 371,60
70600120	PARTICIPATION USAGERS MR	132,00	584,00
70600140	PARTICIPAT° USAGERS SAAU	6 224,25	7 140,90
70600200	PARTICIPATION CHRS ECLATE	6 805,00	
70600313	COTISAT° SOCIO CULT SP	84,00	54,00
70601300	COTIS.SOCIO CULTUR.RHJ	1 302,00	1 340,00
70800313	REDEVANCE COMPLEMENT SP		2 207,81
70830011	LOYERS & ALLOC CHRS	53 775,93	41 148,60
70830021	LOYERS & ALLOC MEDIAT LOC	292 946,30	330 155,81
70830030	LOYERS & ALLOC M. RELAIS	98 831,85	96 427,05
70830100	LOYERS S/L	127,20	125,53
70830140	LOYER ET ALLOC. SAAU	59 860,83	53 746,91
70830170	LOYER ET ALLOC MPE	27 708,17	
70830300	REDEVANCE LOCATIVE RHJ	151 553,80	155 067,18
70830310	REDEVANCE COMPLEMENT RHJ	87 630,29	
70830313	REDEVANCE COMPLEMENTAI SP	5 959,90	
70830330	REDEVANCE LOCA ST PANDE	9 390,35	7 636,05
70880300	REDEVANCE COMPLEMENT. RHJ		90 793,37
	<b>Total</b>	<b>804 935,71</b>	<b>795 146,26</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>806 063,71</b>	<b>795 858,76</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
73160000	CHRS DOT° GLB FONCTIONN	607 001,00	607 001,00
73190130	ETAT FONCT MAISON RELAIS	163 520,00	163 968,00
74000101	SERVICE LOGEMENT CAGD	220 155,00	219 439,00
74000102	SER LOGEMENT CONSEIL GEN	97 200,00	97 200,00
74000103	SERV LOGEMENT MOUS EXP	30 000,00	68 000,00
74000104	SERV LOGEMENT GRSP PRA		5 000,00
74000105	SETV LOGEMENT CAF DES LAN	15 267,00	15 267,00
74000106	SERV LOGEMENT CCAS DAX		5 400,00
74000107	SERVICE LOGEMENT DDCSPP	69 074,54	90 000,00
74000140	SUB ELOIGNEMENT CONJOINT	1 431,00	1 431,00
74000160	SL DDSCPP FVV	60 000,00	
74000180	SERV LOGEMENT DDSCPP IML	50 000,00	
74000210	CHRS PUH	93 000,00	45 685,00
74000301	RHJ PREST/SERV CAF	108 305,96	92 921,05
74000303	RHJ CONSEIL GENERAL	68 180,81	67 359,03
74000304	RHJ CCAS DE DAX	15 545,00	15 545,00
74000305	RHJ FONJEP	4 335,00	4 335,00
74000306	RHJ CNAF	55 656,90	51 000,37
74000307	RHJ AGLS - DDCSPP	19 056,00	19 056,00
74000710	CHRS GRSP-PRAPS		5 000,00
	<b>Total</b>	<b>1 677 728,21</b>	<b>1 573 607,45</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

31/12/2013	31/12/2012
Total	Total

<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
78150110	REPRISE PROV INDEM LICENC	3 643,59	10 852,27
78150120	REPRIS PROV INDEM LICENT	3 643,59	2 713,07
78150410	REPRISE PROV 10% CDD SL	2 684,39	
78150420	REPRISE/PROV 10% CDD CHRS	299,40	
78150430	REPRISE PROV 10% CDD RHJ	210,77	
78151100	REPRISE PROVISION TRAV M	13 599,90	
78151220	REPRISE PROV TRAVAUX CHRS	3 499,51	17 666,45
78151300	REPRISE PROV TRAVAUX RHJ	18 097,00	
78152010	REP PROV DOUTEUX SL	15 445,65	6 410,38
78152200	REP PROV DOUTEUX CHRS	4 364,83	1 330,44
78152300	REP PROV DOUTEUX RHJ	2 093,87	
79100100	TRANSFERT DE CHARGES SL	4 897,00	1 450,99
79100200	TRANSF CHG CHRS	19 755,74	23 892,77
79100300	TRANSFERTS CHARGES RHJ	4 285,25	1 290,79
79120012	RBT FRAIS FORM S. LOGEMEN	1 850,35	1 617,74
79120100	REMB CPAM&COMPL S.LOGEM	7 421,78	2 082,38
79120200	REMB CPAM&COMPL CHRS	2 316,62	13 820,40
79120300	REMB CPAM&COMPL RHJ	749,19	699,80
79121100	REMB ASSURANCE S LOG	1 299,00	130,76
79121200	REMB ASS CHRS		200,00
79121300	REMB ASSURANCE RHJ		524,30
79122200	REMB FRAIS DIVERS CHRS	6 420,02	1 817,79
79122300	REMB FRAIS FORMATION RHJ	1 289,67	1 465,60
	<b>Total</b>	<b>117 867,12</b>	<b>87 965,93</b>
<b>Collectes</b>			
75400000	PRODUITS CHRS	3 084,30	10 350,72
75400100	PRODUITS DIV GEST° SL	0,10	0,03
75400300	PRODUITS DIVERS GEST° RHJ	0,60	0,24
	<b>Total</b>	<b>3 085,00</b>	<b>10 350,99</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>2 604 744,04</b>	<b>2 467 783,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>			
60710010	ACHAT ALIMENT CHRS	60 278,41	50 287,09
60710020	ACHAT ALIMENTS SAAU	392,14	16,39
60710110	ACHAT ALIMENTAIRES SL	548,34	14,80
60710300	ACHATS ALIMENTAIRES RHJ	3 920,66	482,15
	<b>Total</b>	<b>65 139,55</b>	<b>50 800,43</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
60400100	ACH LOYER LOC IMM MED LOC	302 137,85	338 009,35
60400170	ACHAT LOYER MPE	28 071,87	
60400330	ACHAT LOYER LOC IMMO SAAU	47 866,73	45 635,21
60400500	ACH LOYER CHRS	62 274,04	56 183,82
60400600	ACH LOYER LOC IMMO M. REL	100 207,67	97 903,39
60400700	ACHAT LOYER LOC.RHJ	94 700,23	90 963,96
60403333	ACHAT LOY LOC RHJ ST PAND	10 477,20	10 322,40
60610120	REGIE BUREAUX	124,96	
60610210	FLUIDE (EAU CHRS/PF IERAC	2 985,55	2 368,01
60610330	FLUIDES (EAU RHJ)	5 190,03	5 000,61
60611000	FLUIDES (EAU SL BUREAUX)	277,86	679,23
60611011	FLUIDES (EAU CHRS ECLATE)	3 688,12	3 445,65
60611020	FLUIDES (EAU SL SAAU)	2 884,40	2 755,19
60611110	FLUIDESEDF GDF SL BUREAUX	3 703,50	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

31/12/2013	31/12/2012
Total	Total

60611120	FLUIDES EDF/GDF MED.LOCA	1 128,42	298,66
60611210	FLUIDES (EDF/GDF) CHRS/PF	10 117,20	10 518,61
60611330	FLUIDES (EDF/GDF)SP RHJ		1 815,53
60612000	FLUIDES (EDF GDF SL BUR.)		3 243,61
60612011	FLUIDES (EDF GDF CHRS ECL	19 175,44	12 793,75
60612020	FLUIDES (EDF GDF SL SAAU)	12 384,44	9 277,39
60612040	FLUIDES (EDF GDF RHJ)	32 409,81	24 432,83
60630000	FRES PT EQUIP S.L BUREAUX	1 004,98	3 921,92
60630011	FRES PT EQUIP CHRS INSERT	3 282,15	3 992,34
60630020	FRES PT EQUIP SL SAAU	3 016,22	2 152,24
60630021	FRES PT EQUIP.MED.LOCATIV	1 590,40	1 226,94
60630030	FRES PT EQUIP M. RELAIS	2 821,98	1 108,33
60630040	FRES PT EQUIP RHJ	4 205,48	3 860,88
60630160	FRAIS PT AQUIP FW	40,67	
60630210	FRES PT EQUIP CHRS/PFIERA	6 368,39	5 316,68
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1 647,20
60640040	FRES ADM RHJ	3 051,83	2 663,95
60640100	FRES ADMINIS S.LOG	2 269,63	3 444,82
60640200	FRES ADMINIS CHRS	2 065,56	1 883,31
60680000	ACHAT CARBURANT CHRS	1 377,43	1 542,80
60680040	ACHAT CARBURANT RHJ	536,85	853,69
61180100	PESTAT° DE SERVICES S.L		103,25
61180200	PRESTAT° DE SERVICES CHRS		12,76
61400010	ORDURES MENAGERES CHRS	476,08	378,00
61400040	ORDURES MENAGERES RHJ		1 500,00
61400120	ORDURES MENAGERES MED.LO	31,44	
61400140	ORDURES MENAGERES SAAU	260,39	254,32
61400230	FRAIS DIVERS AGENCE CHRS		200,00
61520000	ENT/REP BIENS IMM SL BUR.	8 630,02	8 444,07
61520021	ENT/REP B. IMMO MED LOCAT	11 899,41	1 037,12
61520040	ENT/REP B. IMMO RHJ	3 153,54	1 676,15
61520100	ENT REP BIENS IMMOB SL	5 429,08	2 558,86
61520130	ENT REP BIENS IMMOB MR	187,92	1 710,03
61520140	ENTR/REP BIEN IMO SL SAAU	2 019,14	
61520220	ENT/REP BIENS IMMO CHRS/P	3 625,14	19 836,23
61520600	ENT REP BIENS IMMOB CHRS	5 526,39	651,89
61550020	ENT/REP B. MOB SL SAAU	1 073,20	448,64
61550040	ENT/REP B. MOB RHJ		104,65
61550110	ENT/REP BIENS MOB SL BURE	155,31	389,22
61550210	ENT/REP BIENS MOB CHRS/PF	2 684,42	554,45
61550220	ENT REP MOB CHRS INS	49,66	572,42
61550300	ENT REP BIENS MOB ECLATE	302,20	560,94
61550500	ENT MAT TRANSPORT CHRS	747,21	216,42
61550540	ENT/REP MAT TPT RHJ	226,36	40,00
61551100	ENT/REP MAT TRANSP S.L	660,41	121,44
61560100	MAINTENANCE S LOGEMENT	5 269,78	4 506,24
61560200	MAINTENANCE CHRS	3 987,65	4 392,56
61560300	MAINTENANCE RHJ	5 557,75	5 667,29
61610000	PRIME ASS ASSOCIATIVE	241,51	343,28
61610020	PRIME ASS LOCAT SAAU	1 993,46	1 805,02
61610021	PRIME ASS LOC MED LOC	4 797,34	4 871,20
61610040	PRIME ASS LOC RHJ	2 128,27	2 094,55
61610115	PRIME ASS IMMO MOB S.L	850,25	849,67
61610200	PRIME ASSUR RESP CIV CHRS	325,37	369,65
61610210	PRIME ASSU LOC CANAD CHRS	1 202,05	1 165,43
61610220	PRIME ASSU CHRS ECLATE	1 807,91	1 645,05
61610330	PRIME ASS.R CIVILE RHJ	1 953,31	1 876,78

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
61610333	PRIME ASSUR LOC ST PANDEL	72,18	70,31
61611300	PRIME ASSU VEHIC RHJ	720,56	517,86
61612300	ASS AUTOMISSION RHJ	1 055,11	890,99
61613000	PRIME ASS VEHICULE CHRS	1 096,19	781,33
61613010	ASS AUTOMISS° CHRS	1 775,37	1 451,28
61613020	ASS AUTOMISS° S. LOGEM	1 353,61	1 039,61
61700010	FRAIS FORMAT° CHRS	3 866,43	2 200,33
61700100	FRAIS DE FORMATION SL	2 546,57	1 772,33
61700300	FRAIS FORMAT° RHJ	1 316,43	
61702000	ETUDES & RECHERCHES CHRS		426,45
61703000	ETUDES & RECHERCHES RHJ		321,98
61801000	DOCUMENTAT° GEN S.LOGE	627,54	728,90
61810200	DOCUMENTAT° GENERALE CHRS	519,61	356,28
61810300	DOCUMENTAT° GENERALE RHJ	572,23	323,90
61850100	COLLOQUES & SEMINAIRES SL		285,65
61850200	COLLOQUES&SEMINAIRES CHRS		996,03
62210100	FRAIS RECRUTEMENT SL	774,42	
62210200	FRAIS RECRUTEMENT CHRS	774,42	
62210300	FRAIS RECRUTEMENT RHJ	774,39	
62260000	HONO SERV. LOGEMENT	7 347,54	6 598,06
62260012	HONO CHRS	8 047,16	7 348,07
62260030	HONO RHJ	5 870,35	5 098,11
62340100	PUBLICATIONS IMPRESSIONS	23,34	
62340200	PUBLICATIONS IMPRESSIONS	23,33	
62340300	PUBLICAT° ET IMPRESSIONS	23,33	
62380000	POURB DON CROIX BLANCHE	10,00	201,00
62410100	TRANSPORT DE BIEN SL	2 133,14	
62510000	VOY & DEPLAC S. LOGEMENT	7 948,69	8 931,88
62510012	VOY & DEPLAC CHRS	5 286,08	7 039,91
62510040	VOYAGE DEPL. RHJ	2 768,04	4 205,61
62510100	VOY & DEP FORM CONT S. LO	1 152,02	777,98
62510112	VOY & DEPL FORM CONT CHRS	1 679,49	1 800,91
62511300	VOY DEPL FORM CONT RHJ	1 210,40	
62570000	MISS° RECEPT S/L	336,21	2 125,66
62570010	MISS° & REC. CHRS	305,73	782,53
62570040	MISS° & REC. RHJ	544,74	1 488,66
62600000	FRAIS POSTAUX SL	3 236,04	3 198,23
62611000	FRAIS POSTAUX CHRS	33,69	51,43
62611040	FR POSTAUX RHJ	134,32	129,24
62620012	FR TELEPH CHRS	6 976,35	6 254,71
62620013	FR TEL RHJ	3 373,74	3 253,69
62620100	FR TEL. S LOGEMENT	6 553,30	6 234,62
62621000	FR INTERNET S LOGEMENT	561,28	550,42
62621012	FR INTERNET CHRS	1 084,08	597,77
62621013	FR INTERNET RHJ	1 210,55	1 471,45
62750000	FRAIS BANCAIRES SL	409,01	243,71
62750200	FRAIS BANCAIRES CHRS	10,54	13,65
62810000	COTISATIONS SL	1 853,92	1 659,55
62810200	COTISATIONS CHRS	1 823,93	1 639,54
62810300	COTISATIONS RHJ	3 668,30	2 805,16
62880000	ABT CANAL PLUS RHJ	550,80	535,80
<b>Total</b>		<b>942 723,36</b>	<b>907 420,46</b>

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
63110000	TAXES SUR SALAIRE SL	22 116,91	19 927,41
63110012	TAXE SUR SALAIRES CHRS	26 430,28	26 186,49
63110040	TAXE/SAL RHJ	17 133,81	15 320,48
63330000	PARTICIP FORMAT° S. LOGEM	6 174,92	5 211,48
63330012	PART FORM CHRS	7 335,24	6 875,56
63330040	PART FORM RHJ	4 719,10	4 023,64
	<b>Total</b>	<b>83 910,26</b>	<b>77 545,06</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
64110000	REMUNERAT° S. LOGEMENT	298 504,47	267 514,56
64110012	REMUNARATION CHRS	354 595,78	352 938,18
64110040	REMUNERATION RHJ	228 127,47	206 540,42
64111100	REMUN.STAG.EXO S.LOGEMENT		1 408,60
64111110	INDEM LICENCIEMENT ML	19 828,46	10 852,27
64111120	INDEM LICENCIEMENT CHRS	19 828,46	2 713,07
64111130	INDEL LICENCIEMENT RHJJ	16 184,86	
64118000	INDEMNITE TRANSPORT	430,50	493,90
64120000	CONGES PAYES S.L	1 202,12	5 012,81
64120200	CONGES PAYES CHRS	- 2 036,47	4 189,47
64120300	CONGES PAYES RHJ	712,05	2 340,63
	<b>Total</b>	<b>937 377,70</b>	<b>854 003,91</b>
<b>Charges sociales</b>			
64510000	CH SOC. S. LOGEMENT	117 341,94	115 203,18
64510012	CH SOCIALES CHRS	139 402,52	124 436,62
64510040	CH SOCIALES RHJ	89 657,15	80 935,00
64550000	CHG C. PAYES S.L	601,05	2 506,42
64550012	CHG S.C PAYES CHRS	- 1 018,23	2 094,73
64550040	CHG C. PAYEES RHJ	356,03	1 170,30
64721000	COMITE ETABLISS S. LOGEME	5 085,66	4 263,22
64721012	COMITE ETABLISS CHRS	6 042,14	5 731,67
64721040	COMITE ETABLISS RHJ	3 887,45	3 357,53
64750012	MEDECINE TRAVAIL CHRS	1 229,32	1 156,88
64750040	MEDECINE TRAVAIL RHJ	919,48	681,22
64751000	MEDECINE TRAVAIL S. LOGEM	931,79	858,98
64751010	PHARMACIE S. LOGEMENT	33,33	178,85
64751012	PHARMACIE CHRS	1 031,82	41,68
64751040	PHARMACIE RHJ		158,70
	<b>Total</b>	<b>365 501,45</b>	<b>342 774,98</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
68110012	DOT AMORT IMMO CHRS	9 417,95	15 460,36
68110100	DOT AMORT S.LOGEMENT	3 172,06	3 547,39
68110110	DOT AMORT M.RELAIS	2 142,19	1 261,01
68110300	DOT AMORT RHJ	17 021,91	16 244,46
	<b>Total</b>	<b>31 754,11</b>	<b>36 513,22</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>			
68150100	DOT.PROV RETRAITE SL	1 304,41	376,63
68150110	PROV RISQUE INDEM LICENCI		3 643,59
68150120	PROV RISQ INDEM LIC CHRS		3 643,59
68150200	DOT PROV RETRAITE CHRS	914,77	522,80
68150300	DOT PROV RETRAITE RHJ	593,57	871,20
68150410	DOT PROV 10% CDD SL	993,77	4 000,05
68150420	DOT PROV 10% CDD CHRS	908,77	1 576,36
68150430	DOT PROV 10% CDD RHJ	932,81	1 487,73
68151100	DOT PROV TRAVAUX SL	9 800,00	20 350,00

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
68151220	DOT PROV TRAVAUX CHRS		5 900,00
68151300	DOT PROV TRAVAUX RHJ		18 097,00
68152010	DOT DEPREC DOUTEUX SL	15 121,68	
68152100	DOT PROV DOUTEUX SL		14 300,57
68152200	DOT PROV DOUTEUX CHRS	547,19	2 259,17
68152300	DOT PROV DOUTEUX RHJ	2 805,83	1 653,07
	<b>Total</b>	<b>33 922,80</b>	<b>78 681,76</b>
<b>Autres charges</b>			
65160000	DT D AUTEUR SACEM S. LOGE	175,45	464,30
65400100	PERTE SUR SL	21,39	0,61
65400150	PERTES S/CREANCES IRR SL	7 066,15	3 649,82
65400200	PERTE SUR LOGEMENTS VIDES		908,53
65400220	PERTES S/CREANCE IRREC CH	3 245,82	
65400330	PERTE S/CREANCE IRR RHJ	697,96	4,53
65800000	CHARGES DIV DE GEST		0,50
65800100	CHARGES DIV DE GEST SL	43,14	0,50
65800200	CH. DIV DE GEST° CHRS		8,00
65800300	CHARGES DIV GEST° RHJ	0,13	
65820200	ALLOC DE SUBSISTANCE COLLECTI	622,75	140,00
65820210	ALLOC SUBS CHRS/PF IER AC	480,22	
65820220	ALLOC SUBS.CHRS INSERTION	1 914,00	4 243,63
65880010	LOISIRS & ACTIVITES CHRS	4 585,21	3 801,12
65880040	LOISIRS & ACTIVITES RHJ	2 777,62	6 349,91
65880110	LOISIRS & ACTIVITES SAAU	19,90	52,27
65880120	LOISIRS & ACTIVITES M.R	3 657,58	5 193,31
	<b>Total</b>	<b>25 307,32</b>	<b>24 817,03</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 485 636,55</b>	<b>2 372 556,85</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>119 107,49</b>	<b>95 226,28</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
76400100	REVENUS VAL MOB SL	3 183,63	4 766,41
76400200	REVENUS VAL MOB CHRS	9 550,89	4 766,41
76400300	REVENUS VAL. MOB RHJ		4 766,41
	<b>Total</b>	<b>12 734,52</b>	<b>14 299,23</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>12 734,52</b>	<b>14 299,23</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>12 734,52</b>	<b>14 299,23</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>131 842,01</b>	<b>109 525,51</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
77100300	PROD.EXCEPT. RHJ	3 000,20	
77101000	PDT EXCEPT. SL	3,43	
77200000	PDTS S. EX ANT S.L		3 658,24
77200100	PDT/EX ANT CHRS	6 186,24	1 545,49
77200200	PRODUITS EXCEPTIONNELS CH		50,00
77200300	PROD EXCEPTIONNELS RHJ		1 385,42
77201100	PROD EX ANT S LOGEMENT	15 594,16	
77201300	PRODUITS S/EX ANT RHJ	1 682,63	4 592,72
	<b>Total</b>	<b>26 466,66</b>	<b>11 231,87</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>Sur opérations en capital</b>		
77520200 CESSION IMMO CORPS CHRS	300,00	
77700000 QUOTE PART SUBV/SUIVI		12 888,05
77700130 SUB.INV.VIREES RESULT MR	1 964,16	2 999,70
77700300 QUOT PART SUBV D'IN	17 242,41	
<b>Total</b>	<b>19 506,57</b>	<b>15 887,75</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>45 973,23</b>	<b>27 119,62</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
67200200 CHARGES/EXER ANT CHRS	2 950,91	1 410,59
67200300 CHARGES/EXER ANTER RHJ	1 638,27	166,27
67201000 CHG S/EX ANT S. LOGEMENTS	2 487,71	834,15
67201300 PERTES S/EX ANTER RHJ		2 234,20
<b>Total</b>	<b>7 076,89</b>	<b>4 645,21</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>7 076,89</b>	<b>4 645,21</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>38 896,34</b>	<b>22 474,41</b>
<b>Total des produits</b>	<b>2 663 451,79</b>	<b>2 509 201,98</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 492 713,44</b>	<b>2 377 202,06</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>170 738,35</b>	<b>131 999,92</b>
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
78940000 REPRISE FONDS DEDIES SL	83 000,00	
<b>Total</b>	<b>83 000,00</b>	
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
68900100 DOTATION FONDS DEDIES MR	19 686,00	36 286,00
68940000 DOTATION FONDS DEDIES SL	200 741,20	83 000,00
68940020 DOTATION FOND DEDIE CHRS	15 500,00	
<b>Total</b>	<b>235 927,20</b>	<b>119 286,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 811,15</b>	<b>12 713,92</b>



KPMG Entreprises  
Aquitaine-Sud  
1777 avenue de la Résistance  
40990 Saint-Paul-lès-Dax  
France

Téléphone : +33 (0)5 58 56 10 10  
Télécopie : +33 (0)5 58 90 82 06  
Site internet : www.kpmg.fr

## Association Maison du Logement

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

*Certifié conforme à l'original*

**KPMG SA**  
Bureau de Dax  
1777 avenue de la Résistance  
40990 SAINT-PAUL-LÈS-DAX  
N° Siret : 775 726 417 05948

Exercice clos le 31 décembre 2013  
Association Maison du Logement  
112 bis rue de la Croix Blanche - 40100 Dax  
*Ce rapport contient 13 pages*  
Référence : GLT-142-56

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 1430080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Sège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble La Palatin  
3 cours du Triangle  
92333 Paris La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417





KPMG Entreprises  
Aquitaine-Sud  
1777 avenue de la Résistance  
40990 Saint-Paul-lès-Dax  
France

Téléphone : +33 (0)5 58 58 10 10  
Télécopie : +33 (0)5 58 90 82 06  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Maison du Logement**

Siège social : 112 bis rue de la Croix Blanche - 40100 Dax

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

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

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

## **1 Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **2 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

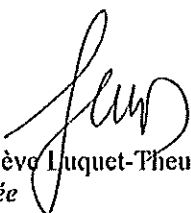
## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Paul-lès-Dax, le 20 juin 2014

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Geneviève Luquet-Theux  
Associée

# In Extenso

MAISON DU LOGEMENT

## Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2013

112 BIS RUE DE LA CROIX BLANCHE

40100 DAX

Siret : 38514172600039

In Extenso St Vincent de Paul Zone Artisanale La Carrère 99 rue de la Cantère 40990 St Vincent de Paul  
Tél : 05 58 91 89 04 - Fax : 05 58 91 51 76

Membre de **Deloitte**

**BILAN ACTIF**

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaire	10 729	9 796	933	1 174
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	80 926	77 804	3 121	4 232
Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 121	54 694	22 427	30 577
Autres immobilisations corporelles	270 663	198 003	72 660	85 130
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	886		886	
Autres immobilisations financières	23 725		23 725	20 453
<b>TOTAL (I)</b>	<b>464 051</b>	<b>340 298</b>	<b>123 753</b>	<b>141 566</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	245 764	26 912	218 852	175 343
Valeurs mobilières de placement	974 591		974 591	810 748
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	134 479		134 479	153 572
Charges constatées d'avance (3)	4 381		4 381	7 544
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 359 215</b>	<b>26 912</b>	<b>1 332 303</b>	<b>1 147 208</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 823 265</b>	<b>367 210</b>	<b>1 456 056</b>	<b>1 288 774</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		47 863	47 863
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		409 786	398 404
Report à nouveau		16 185	34 671
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>17 811</b>	<b>12 714</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		19 818	
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		56 929	53 350
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>568 391</b>	<b>547 001</b>
Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		8 077	8 437
Provisions pour charges		77 393	107 264
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>85 471</b>	<b>115 701</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		396 713	243 786
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>396 713</b>	<b>243 786</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		95 382	99 454
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		66 451	52 522
Dettes fiscales et sociales		240 673	225 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 975	4 894
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>405 480</b>	<b>382 286</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>1 456 056</b>	<b>1 288 774</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		405 480	382 286
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	1 128	713
Production vendue		
Prestations de services	804 936	795 146
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>806 064</b>	<b>795 859</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 677 728	1 573 607
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	117 867	87 966
Collectes	3 085	10 351
Cotisations		
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 604 744</b>	<b>2 467 783</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	65 140	50 800
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	942 723	907 420
Impôts, taxes et versements assimilés	83 910	77 545
Salaires et traitements	937 378	854 004
Charges sociales	365 501	342 775
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 754	36 513
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	33 923	78 682
Autres charges	25 307	24 817
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>2 485 637</b>	<b>2 372 557</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>119 107</b>	<b>95 226</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	12 735	14 299
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>12 735</b>	<b>14 299</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>12 735</b>	<b>14 299</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>131 842</b>	<b>109 526</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	26 467	11 232
Sur opérations en capital	19 507	15 888
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>45 973</b>	<b>27 120</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	7 077	4 645
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>7 077</b>	<b>4 645</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>38 896</b>	<b>22 474</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 663 452</b>	<b>2 509 202</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>2 492 713</b>	<b>2 377 202</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>170 738</b>	<b>132 000</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	83 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	235 927	119 286
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 811</b>	<b>12 714</b>
(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		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## ANNEXE LEGALE

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total bilan est de 1 456 056€, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de 17 811.15€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### 1/ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de bases suivantes:

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels appliquées résultent des dispositions de Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques.

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, les immobilisations corporelles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: il n'y a pas eu de décomposition parce qu'il n'y a pas de composant significatif
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance (non dépassement de 2 des 3 seuils suivants: total bilan 3.65M€, CA 7.3M€, effectif 50), l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### 2/ NOTES SUR LE BILAN

L'excédent de 17 811.15.€ est composé de trois résultats distincts provenant des trois activités exercées par l'association: le dispositif "logement", le CHRS (Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale) et le RHJ (Résidence Habitat Jeune)

La comptabilité analytique indique:

- pour le dispositif logement un excédent de 19 234.11€
- pour le CHRS un excédent de 297.55€
- pour le RHJ une perte de 1 720.51€

Tableau de variation de l'actif immobilisé:

	à l'ouverture	+	-	à la clôture
Immobilisations incorporelles	12 634.17		1 904.88	10 729.29
Immobilisations corporelles	433 774.50	9 782.20	14 846.77	428 709.93
Immobilisations financières	20 452.79	4 618.49	460.00	24 611.28



L'amortissement économique des immobilisations incorporelles et corporelles a été pratiqué sous la forme linéaire.

Les taux d'amortissement sont les suivants:

- agencement de construction: 10 à 20%
- matériel et outillage: 10 à 33.33%
- aménagement divers: 5 à 33.33%
- matériel de bureau et informatique: 10 à 33.33%
- mobilier: 14 à 33.33%

Les immobilisations incorporelles représentent le coût d'acquisition des logiciels amortis au taux de 10 à 33.33%.

Tableau de variation des amortissements

	à l'ouverture	+	-	à la clôture
Ammort. immo. incorporelles	11 459.74	241.64	1 904.88	9 796.50
Amort. immo. corporelles	313 835.44	31 512.50	14 846.77	330 501.17

Créances douteuses

Une procédure a été mise en place afin d'établir de manière systématique la liste des créances douteuses. Les règles s'appliquent à l'ensemble des arriérés de loyer constatés, tous service confondus. Selon le cas, le taux de dépréciation des locataires douteux varie selon les variables suivantes:

Montant de l'impayé	Plan d'apurement	Ancienneté dette			
		- 3 mois	+3 mois	+6 mois	+ 1 an
< 150 € présent	oui	0%	0%	15%	20%
< 150 € présent	non	0%	15%	20%	25%
< 150 € parti		25%	50%	75%	100%
< 300 € présent	oui	0%	0%	15%	20%
< 300 € présent	non	0%	15%	50%	75%
< 300 € parti		25%	50%	75%	100%
< 750 € présent	oui	0%	0%	15%	20%
< 750 € présent	non	0%	15%	20%	25%
< 750 € parti		25%	50%	75%	100%
< 1000 € présent	oui	0%	15%	20%	25%
< 1000 € présent	non	0%	25%	30%	35%
< 1000 € parti		25%	50%	75%	100%
> 1000 € présent		25%	50%	75%	100%
> 1000 € parti		50%	75%	100%	100%

La règle s'applique sauf éléments particuliers (demande d'aide accordée et non encore versée, plan d'apurement locataire parti respecté ...).

	à l'ouverture	+	-	à la clôture
Provison pour dépréciation loc.	30 341.62	18 474.70	21 904.35	26 911.97

Information sur l'évolution des fonds propres:

- Le fonds associatif n'a pas subi de variation sur cet exercice:
  - 102301 Subvention investissement non renouvelable: 41 765€
  - 102303 Subvention ODS: 6 098€

- Les réserves:

	à l'ouverture	augmentation	diminution	à la clôture
- Réserve / investissement CHRS:	148 569			148 569
- Réserve / investissement SL	20 000			20 000
- Réserve de trésorerie CHRS:	22 870			22 870
- Réserve de trésorerie SL	67 353	6 208		73 560
- Réserve de trésorerie RHJ	11 000			11 000
- Réserve de compensation CHRS:	76 438	5 175		81 613
- Réserve travaux CHRS:	30 198			30 198
- Réserve mobilier CHRS:	12 960			12 960
- Réserve créances irrécouvrables CHRS:	9 015			9 015
- Report à nouveau RHJ	35 193			35 193

Le résultat 2012 de la RHJ était de 1 331.78€. Il a été affecté dans le compte 11500300 Résultat sous contrôle de tiers financeurs car la CAF a refusé ce résultat. Il aurait dû être de 19 817,51€. Le compte 11500300 a donc été crédité de la différence pour annuler la provision pour travaux de 18 097€ et pour tenir compte d'un produit à recevoir non comptabilisé de 388.73€; par la contrepartie du compte 1140000 Eléments en instance d'affectation.

Détail des produits à recevoir:

- 44870000 CAF produit à recevoir: 28 891,17€
- 44870040 Subvention à recevoir RHJ: 37 843,59€
- 44870100 Subvention CAGD à recevoir: 110 077,50€

Mouvements sur les provisions pour risques et charges:

	à l'ouverture	augmentation	utilisée	à la clôture
Provision CDD	8 437	2 835	3 195	8 077
Provision pour départ à la retraite	34 261	2 813	0	37 074
Provision pour travaux	65 716	9 800	35 196	40 319
Provision pour licenciement	7 287	0	7 287	0

Le compte 167400 avance de trésorerie CAF

La CAF a versé 49 000€ d'avance de trésorerie pour le RHJ en 2009. Cette avance est destinée à rester de manière pérenne dans l'association.

Echéances des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont une échéance à moins d'un an.

Fonds dédiés : subventions de fonctionnement affectées

<u>Situations</u>	Montants des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
<u>Ressource</u>		A	B	C	A-B+C
Subvention CHRS	15 500	-	-	15 500	15 500
Subvention service logement	200 741	83 000	83 000	200 741	20 741
Subvention maison relais	180 472	160 786	-	19 686	180 472

3/ NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ne figure pas en charge la mise à disposition gratuite des bureaux de l'association au 112 bis rue de la croix blanche à Dax, dans le cadre d'une des participations de la CAGD (communauté de commune). La charge totale annuelle peut être estimée à 20 500€.

**4/ AUTRES INFORMATIONS**

Le volume d'heures de formation cumulé correspond aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) pour les salariés est de 2 317 heures au 31/12/13.

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnité de départ à la retraite des membres de son personnel n'a été comptabilisé que pour 31% de la somme globale pour le CHRS, 31% pour le service logement et 20% pour le RHJ. Les reste des droits acquis non comptabilisés a été estimé à 87 896€

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes: méthode rétrospective avec salaire de fin de carrière (droits acquis à la date de clôture depuis la date d'entrée), table de mortalité de l'INSEE, probabilité de rotation de l'effectif ainsi que l'évolution des carrières estimées moyennes et départs à la retraite soumis à charges sociales. Il n'a pas été tenu compte d'une actualisation comme le permet la réglementation.

Ne figurent pas au bilan la mise à disposition en 2009, par la CAF du matériel pour le RHJ (matériel d'occasion d'une valeur d'achat à neuf de 48 127€) et du mobilier des chambres du RHJ (matériel d'occasion d'une valeur d'achat à neuf de 8 480€), ainsi que la mise à disposition du personnel CAF pour la somme de 114 240€