

**Lyne BONNIER**

---

**Commissaire aux comptes**

Inscrit par la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

-----

**Association "A MOSSA"**

Siège social :

Résidence 1<sup>er</sup> Consul Bat C2

Quartier Candia

20090 AJACCIO

SIREN : 385 194 733

---

10, rue Paul Doumer, 06310 - BEAULIEU SUR MER  
Tel 06 20 34 91 80 - fax 04 95 20 15 21- [lyne.bonnier@wanadoo.fr](mailto:lyne.bonnier@wanadoo.fr)

Membre d'une association agréée : le règlement des honoraires par chèque est accepté

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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 de l'Association « A MOSSA », tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations 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.

## **I.- 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur des informations significatives exposées en annexe dans la note « *Autres éléments significatifs de l'exercice* » .

## **II.- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : les postes clients et autres créances.

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.

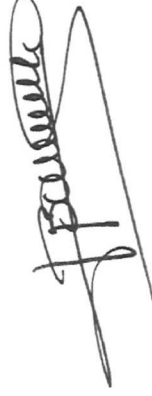
## **III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BEAULIEU SUR MER,  
Le 18 avril 2014

Le commissaire aux comptes  
Lyne BONNIER



# ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

BILAN – ACTIF & PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

\*\*\*



ASSOCIATION A MOSSA  
RESIDENCE 1<sup>ER</sup> CONSUL C2  
QUARTIER CANDIA  
20090 AJACCIO

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2013**

Ajaccio, le 11 Avril 2014

## **COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2013 AU 31 DECEMBRE 2013**

# A MOSSA

## Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan médico-social</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<b>Bilan médico-social</b>	<b>3</b>
<b>ACTIF</b>	<b>3</b>
Stocks et en cours	3
Créances (2)	3
Autres créances	3
<b>PASSIF</b>	<b>4</b>
Fonds propres	4
Réserves	4
Report à nouveau	4
Provisions réglementées	4
Fonds dédiés	4
Dettes (3)	4
Engagements reçus	5
Engagements donnés	5
<b>Compte de résultat médico-social</b>	<b>6</b>
<b>Compte de résultat médico-social (suite)</b>	<b>7</b>
<b>Bilan médico-social détaillé</b>	<b>8</b>
<b>ACTIF</b>	<b>8</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	8
<i>Immobilisations corporelles</i>	8
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>	8
<i>Immobilisations financières</i>	8
Stocks et en cours	8
Créances (2)	8
Autres créances	8
<b>PASSIF</b>	<b>10</b>
Fonds propres	10
Réserves	10
Report à nouveau	10
Provisions réglementées	10
Fonds dédiés	10
Dettes (3)	10
Engagements reçus	10
Engagements donnés	10

<b>Compte de résultat médico-social détaillé</b>	<b>11</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	11
<i>Autres produits d'exploitation</i>	11
Produits liés à des financements réglementaires	11
<i>Produits financiers</i>	11
<i>Produits exceptionnels</i>	11
<i>Charges d'exploitation</i>	12
<i>Charges financières</i>	13
<i>Charges exceptionnelles</i>	13
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	13
<b>Annexes</b>	<b>14</b>
<b>PREAMBULE</b>	14
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	14
<b>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</b>	14
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	15
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	17
<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>	18
<b>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</b>	20

## Rapport de Présentation

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'Association A MOSSA pour l'exercice du **01/01/2013 au 31/12/2013** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

TOTAL DU BILAN .....	<b>146 043 €</b>
PRODUITS DE L'ACTIVITE.....	<b>557 966 €</b>
RESULTAT NET COMPTABLE .....	<b>82 505 €</b>

Fait à AJACCIO  
Le 11/04/2014

**Michel GASBAOUI**

**Bilan médico-social**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2013</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2012</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	14 454	11 717	2 736	4 927	- 2 191
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	5 000	2 960	2 040	2 540	- 500
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 631	1 423	208	412	- 204
Autres immobilisations corporelles	9 670	7 468	2 203	3 276	- 1 073
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations reçues en affectation</b>					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	100		100	2 077	100
Prêts	2 077		2 077		
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>32 932</b>	<b>23 568</b>	<b>9 364</b>	<b>13 232</b>	<b>- 3 868</b>
Comptes de liaison					
<b>TOTAL (II)</b>					

## Bilan médico-social

<b>ACTIF</b>		Présenté en Euros		
		Exercice clos le <b>31/12/2013</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Variation
		Brut	Net	Net
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Budgets annexes				
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes		49 065	48 735	1 467
Créances usagers et comptes rattachés				
<b>Autres créances</b>				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel		2 111	2 111	- 275
. Organismes sociaux				- 1 972
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres		71 072	71 072	23 614
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités		12 376	12 376	12 098
Charges constatées d'avance		2 385	2 385	- 2 039
<b>TOTAL (III)</b>		<b>137 009</b>	<b>136 679</b>	<b>32 893</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF ( I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>169 941</b>	<b>146 043</b>	<b>29 025</b>

**Bilan médico-social (suite)**

PASSIF	Présenté en Euros		
	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
		Variation	
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	6 250	11 250	- 5 000
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
. Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
. Excédents affectés à l'investissement	106 306	106 306	
. Réserves de compensation			
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			
. Autres réserves			
<b>Report à nouveau</b>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-143 178	-115 421	- 27 757
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	82 505	-27 756	110 261
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		313	- 313
<b>Provisions réglementées</b>			
. Couverture du besoin en fonds de roulement			
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Réserves des plus-values nettes d'actif			
. Immobilisations grevées de droits			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 884</b>	<b>-25 308</b>	<b>77 192</b>
Comptes de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement	3 660	3 660	
. Sur autres ressources			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées		29 621	- 29 621
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	12 844	8 346	4 498
Dettes fiscales et sociales	75 623	79 173	- 3 550
Autres	2 033	26	2 007
Produits constatés d'avance		21 500	- 21 500
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>94 159</b>	<b>142 326</b>	<b>- 48 167</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>146 043</b>	<b>117 018</b>	<b>29 025</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2013</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Variation
<b>Engagements reçus</b> Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre <b>Engagements donnés</b>			



## Compte de résultat médico-social

		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Présenté en Euros	
		France	Exportations	Total	Total	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services		134 234		134 234	148 551	- 14 317	-9,64
<b>Montants nets produits d'expl.</b>		<b>134 234</b>		<b>134 234</b>	<b>148 551</b>	<b>- 14 317</b>	<b>-9,64</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Dotations et produits de tarification				423 732	376 262	47 470	12,62
Subventions d'exploitation				80 198	70 082	10 116	14,43
Dons							
Cotisations				30	40	- 10	-25,00
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
Autres produits				124	2 463	- 2 339	-94,97
Reprise de provisions					3 700	- 3 700	-100
Transfert de charges				15 884	28 303	- 12 419	-43,88
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>				<b>519 967</b>	<b>480 849</b>	<b>39 118</b>	<b>8,14</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>654 201</b>	<b>629 400</b>	<b>24 801</b>	<b>3,94</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
<b>Produits financiers</b>							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés				25	3	22	733,33
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (III)</b>				<b>25</b>	<b>3</b>	<b>22</b>	<b>733,33</b>
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion				67 537	41	67 496	N/S
Sur opérations en capital				2 313	5 195	- 2 882	-55,48
Reprises sur provisions et transferts de charges							
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>				<b>69 850</b>	<b>5 235</b>	<b>64 615</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>				<b>724 076</b>	<b>634 638</b>	<b>89 438</b>	<b>14,09</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>					<b>-27 756</b>	<b>27 756</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>724 076</b>	<b>662 394</b>	<b>61 682</b>	<b>9,31</b>



**Bilan médico-social détaillé**

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>ACTIF</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires 205000 Brevets, licences, logiciels 280500 Amort.des logiciels	14 454 14 454	11 717 11 717	2 736 14 454 -11 717	4 927 14 454 -9 527	- 2 191 - 2 190
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Constructions 213500 Inst géné agenc aménags/constr 281350 Amort inst générales, agencemnt	5 000 5 000	2 960 2 960	2 040 5 000 -2 960	2 540 5 000 -2 460	- 500 - 500
Installations tech., matériel et outillage 215400 Matériel industriel 281540 Amort. du matériel industriel	1 631 1 631	1 423 1 423	208 1 631 -1 423	412 1 631 -1 219	- 204 - 204
Autres immobilisations corporelles 218100 Inst.gén.agenc.aménag. divers 218200 Matériel de transport 218300 Matériel de bureau & informati 218400 Mobilier 281810 Amort.inst.gén.ag.am. divers 281830 Amort. mat. de bureau & info. 281840 Amortissement du mobilier	9 670 2 500 3 797 3 373	7 468 2 500 1 443 3 373 3 370 2 655	2 203 2 500 3 797 3 373 -1 443 -3 370 -2 655	3 276 2 500 3 797 3 373 -1 193 -3 046 -2 308	- 1 073 - 153 - 250 - 324 - 347
<b>Immobilisations reçues en affectation</b>					
<b>Immobilisations financières</b>					
Prêts 274300 Prêt au personnel	100 100		100 100		100 100
Autres immobilisations financières 275000 Dépôts & cautionnements versés	2 077 2 077		2 077 2 077	2 077 2 077	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>32 932</b>	<b>23 568</b>	<b>9 364</b>	<b>13 232</b>	<b>- 3 868</b>
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>Stocks et en cours</b>					
<b>Créances</b>					
Créances usagers et comptes rattachés 411000 Clients (collectif) 411010 Clients caisses 416000 Clients douteux 491000 Provisions / cptes clients	49 065 13 976 34 759 330	330	48 735 13 976 34 759 330 -330	47 268 15 328 31 940 234 -234	1 467 - 1 352 2 819 96 - 96
<b>Autres créances</b>					
. Personnel 425000 Personnel avances et acomptes				275 275	- 275 - 275
. Organismes sociaux 438700 Org.soc.pdts à recevoir	2 111 2 111		2 111 2 111	4 083 4 083	- 1 972 - 1 972
. Autres 441200 Etat, subv a recevoir 441700 Etat subv ars a recevoir 468700 Divers produits à recevoir 468710 Remb uniformation	71 072 5 854 62 838 2 380		71 072 5 854 62 838 2 380	47 458 43 000 4 458	23 614 5 854 19 838 2 380 - 4 458
Disponibilités 511200 Chèques à encaisser 512104 Caisse d'épargne 512105 C.e./livret a liaison 530000 Caisse amossa	12 376 2 624 9 295 118 339		12 376 2 624 9 295 118 339	278 2 624 9 295 117 161	12 098 2 624 9 295 1 178

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges constatées d'avance 486000 <i>Charges constatées d'avance</i>	2 385 2 385		2 385 2 385	4 424 4 424	- 2 039 - 2 039
<b>TOTAL (III)</b>	<b>137 009</b>	<b>330</b>	<b>136 679</b>	<b>103 786</b>	<b>32 893</b>
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>169 941</b>	<b>23 898</b>	<b>146 043</b>	<b>117 018</b>	<b>29 025</b>

## Bilan médico-social détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2013 (12 mois)	31/12/2012 (12 mois)	
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs avec droit de reprise 103000 <i>Fond associatif droit reprise</i>	6 250 6 250	11 250 11 250	- 5 000 - 5 000
<b>Réserves</b>			
. Excédents affectés à la couverture du BFR 106650 <i>Reserve de tresorerie</i>	106 306 106 306	106 306 106 306	
<b>Report à nouveau</b>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée) 119000 <i>Report a nouveau</i>	-143 178 -143 178	-115 421 -115 421	- 27 757 - 27 757
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (	82 505	-27 756	110 261
. Subventions d'investissement sur biens non ren 131000 <i>Subventions d'equipement</i> 139100 <i>Subventions d'equipement</i>		313 9 137 -8 824	- 313 - 9 137 8 824
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 884</b>	<b>-25 308</b>	<b>77 192</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement 194000 <i>Fonds dédiés s/subvent° fonct</i>	3 660 3 660	3 660 3 660	
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées 164000 <i>Emprunt auprès des etab crédit</i> 512104 <i>Caisse d'epargne</i>		29 621 1 520 28 101	- 29 621 - 1 520 - 28 101
Fournisseurs et comptes rattachés 401000 <i>Fournisseurs (collectif)</i> 408100 <i>Fournisseurs factures non parv</i>	12 844 3 004 9 840	8 346 4 519 3 827	4 498 - 1 515 6 013
Dettes fiscales et sociales 428200 <i>Dettes prov. / congés à payer</i> 431000 <i>Urssaf de la corse</i> 437200 <i>Chorum prev cadre+non cadre</i> 437300 <i>Mederic ret cadre+non cadre</i> 437500 <i>Macif mutuelle</i> 437900 <i>Ind.journ.sec.soc.</i> 438200 <i>Charges soc./congés à payer</i> 438600 <i>Org.soc.charges à payer</i> 438620 <i>Uniformation</i> 438630 <i>Uniformation - cdd 1%</i> 447100 <i>Taxe s/les salaires</i>	75 623 21 420 15 566 4 514 9 904 1 511 79 4 967 6 482	79 173 29 344 10 813 4 082 9 405 1 312 79 9 820 5 263 1 047 8 087	- 3 550 - 7 924 4 753 432 499 199 79 - 4 853 6 482 - 5 263 - 1 047 3 094
Autres (5) 411000 <i>Clients (collectif)</i>	2 033 2 033	26 26	2 007 2 007
Produits constatés d'avance 487000 <i>Produits constatés d'avance</i>		21 500 21 500	- 21 500 - 21 500
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>94 159</b>	<b>142 326</b>	<b>- 48 167</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>146 043</b>	<b>117 018</b>	<b>29 025</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat médico-social détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations			
<b>Produits d'exploitation</b>					
Prestations de services	134 234		134 234		
706020 Services a domicile	103 111		103 111		
706030 Carsat sud est	2 069		2 069		
706040 Services lingerie-couture	23 758		23 758		
706050 Cmcas de corse	2 251		2 251		
706060 Serena maif	1 302		1 302		
706070 Axa france			486		
706080 Via vita	45		45		
706150 Cucs prestations diverses	116		116		
706160 Ressources mutuelles assistanc	1 582		1 582		
706800 Tele-alarme					
<b>Montants nets prods d'expl.</b>	<b>134 234</b>		<b>134 234</b>	<b>- 14 317</b>	<b>-9,64</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations			
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Dotations et produits de tarification	423 732		376 262	47 470	12,62
731010 Produit tarifcat° conseil gen	387 852		339 024	48 828	14,40
731020 Produit tarifcat° beneficiar	35 879		37 237	- 1 358	-3,65
Subventions d'exploitation	80 198		70 082	10 116	14,43
740050 Ddtefp aide aux postes ei	58 698		48 804	9 894	20,27
740051 Aide a l'emploi cui-cae			-222	222	-100
740052 Ars subvention restructurat°	21 500		21 500		0,00
Cotisations	30		40	- 10	-25,00
756110 Cotisations adherents	30		40	- 10	-25,00
Produits liés à des financements réglementaires					
Autres produits	124		2 463	- 2 339	-94,97
758000 Produits divers de gest.cour.	124		2 463	- 2 339	-94,97
Reprise de provisions			3 700	- 3 700	-100
781530 Reprise s/prov risque & charge			3 700	- 3 700	-100
Transfert de charges	15 884		28 303	- 12 419	-43,88
791000 Transferts de charges d'explo.			3 328	- 3 328	-100
791100 Remb uniformation	2 380		4 746	- 2 366	-49,85
791400 Jjss nettes et jiprev nettes	13 504		20 229	- 6 725	-33,24
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>519 967</b>		<b>480 849</b>	<b>39 118</b>	<b>8,14</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>654 201</b>		<b>629 400</b>	<b>24 801</b>	<b>3,94</b>
<b>Produits financiers</b>					
Autres intérêts et produits assimilés	25		3	22	733,33
768000 Autres produits financiers	25		3	22	733,33
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>25</b>		<b>3</b>	<b>22</b>	<b>733,33</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion	67 537		41	67 496	N/S
771000 Produits excep./op.de gestion	4 699			4 699	N/S
771500 Subventions d'equilibre	62 838		41	62 838	N/S
772000 Produits except/exercices ant.				- 41	-100
Sur opérations en capital	2 313		5 195	- 2 882	-55,48
775200 Prix de cession élls d'actif	2 000		1 382	2 000	N/S
777000 Quote part subv investissem	313		3 813	- 1 069	-77,35
778800 Autres produits except divers				- 3 813	-100
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>69 850</b>		<b>5 235</b>	<b>64 615</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>724 076</b>		<b>634 638</b>	<b>89 438</b>	<b>14,09</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>724 076</b>		<b>-27 756</b>	<b>27 756</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>724 076</b>		<b>662 394</b>	<b>61 682</b>	<b>9,31</b>



	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières				
601200 Achats secteur lingerie couture	86	99	- 13	-13,13
	86	99	- 13	-13,13
Autres achats non stockés	3 097	2 809	288	10,25
606110 Eau et assainissement	225	202	23	11,39
606120 Energie, electricité	1 180	933	247	26,47
606210 Combustibles et carburants	188	305	- 117	-38,36
606220 Produits d'entretien	147	138	9	6,52
606221 Petits matériels	365	749	- 384	-51,27
606240 Fournitures administratives	624	327	297	90,83
606300 Alimentation	65	15	50	333,33
606800 Autres matières et fournitures	304	140	164	117,14
Services extérieurs	43 468	46 562	- 3 094	-6,64
611800 Autres prestations de services	16 848	16 200	648	4,00
612200 Redevance credit bail/vehicule		1 024	- 1 024	-100
612220 Redevance credit bail/telephone	1 214	1 315	- 101	-7,68
613210 Location immob locaux	15 603	15 284	319	2,09
613501 Location telesurveillance	2 771	2 771		0,00
613502 Locat*/neopost		857	- 857	-100
613503 Loc copieur lexmark	91	91		N/S
614000 Charges locales	430	430		N/S
615500 Entr. & répar. sur biens mobili		205	- 205	-100
615581 Entretien s/vehicule	3 471	321	- 321	-100
615600 Maintenance	2 360	4 034	- 563	-13,96
616000 Primes d'assurances	55	70	- 15	-21,43
618000 Divers	349	267	82	30,71
618100 Documentation générale	277		277	N/S
618300 Documentation technique		1 644	- 1 644	-100
618510 Frais de formation	21 299	13 308	7 991	60,05
Autres services extérieurs	6 000	6 000		N/S
622600 Honoraires expert comptable	3 840	3 827	13	0,34
622620 Honoraire c.a.c	2 400		2 400	N/S
622680 Honoraires divers	60	60		N/S
622700 Frais d'actes et contentieux	302	825	- 523	-63,39
623100 Annonces et insertions pub		550	- 550	-100
623600 Catalogues et imprimés	83	24	59	245,83
623800 Divers pourboires, dons	158	4	154	N/S
625100 Voyages et déplacements	76		76	N/S
625600 Frais de mission	178	182	- 4	-2,20
625700 Frais de réception	1 149	1 072	77	7,18
626100 Frais d'affranchissements	5 025	4 965	60	1,21
626200 Frais de télécommunications	462	427	35	8,20
627000 Services bancaires	385	222	163	73,42
627900 Frais cesu s/prestat* services	1 182	1 210	- 28	-2,31
628100 Cotisations diverses	36 677	32 944	3 733	11,33
Impôts, taxes et versements assimilés	26 851	22 904	3 947	17,23
631100 Taxe sur les salaires	9 538	8 791	747	8,50
633300 Uniformation	288	1 047	- 1 047	-100
633600 Uniformation-cdd 1%		203	- 203	-100
633800 Droit individuel format* (dif)	433 311	451 338	- 18 027	-3,99
635400 Droits d'enreg., timb., vignet.	413 059	418 625	- 5 566	-1,33
Salaires et traitements	-7 924	3 080	- 11 004	357,27
641100 Salaires de base, appointement	6 977	2 957	4 020	135,95
641200 Congés payés	16 001	17 862	- 1 861	-10,42
641360 Ind de préavis et licenciement	5 198	8 815	- 3 617	-41,03
641400 Indemnités & avantages divers	95 620	105 735	- 10 115	-9,57
641410 Jss & ijprev nettes	58 339	60 820	- 2 481	-4,08
Charges sociales	12 095	12 182	- 87	-0,71
645100 Urssaf	24 333	24 394	- 61	-0,25
645230 Chorum prev cadre+non cadre	2 639	1 860	779	41,88
645310 Mederic ret. cadre+non cadre	-4 853	2 932	- 7 785	265,52
645500 Macif mutuelle	3 067	3 547	- 480	-13,53
645800 Charges soc./congrés payés				
647500 Medecine du travail				

	Exercice clos le <b>31/12/2013</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Dotations aux amortissements</b>	3 815	4 130	- 315	-7,63
681110 Dot. aux amort. des immo. incorp.	2 191	2 191	2 191	N/S
681120 Dot. aux amort. des immo. corpor.	1 624	4 130	- 2 506	-60,68
<b>Dotations aux provisions</b>	96	234	- 138	-58,97
681700 Dot. aux prov. pr. dép. créan. clts	96	234	- 138	N/S
681740 Prov. /dépré des cptes clients			- 234	-100
<b>Autres charges</b>	54	4 625	- 4 571	-98,83
654400 Perte s/créances irrécou antér	54	3 271	- 3 271	-100
658000 Charges diverses de gest.cour.	54	1 355	- 1 301	-96,01
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>637 523</b>	<b>661 784</b>	<b>- 24 261</b>	<b>-3,67</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	562	610	- 48	-7,87
661000 Charges d'intérêts	562	610	- 48	-7,87
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>562</b>	<b>610</b>	<b>- 48</b>	<b>-7,87</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	3 334		3 334	N/S
671000 Charges except/opérat.gestion	3 334		3 334	N/S
<b>Sur opérations en capital</b>	153		153	N/S
675200 V.n.c. des elts d'actif cédés	153		153	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>3 487</b>		<b>3 487</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>641 571</b>	<b>662 394</b>	<b>- 20 823</b>	<b>-3,14</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>82 505</b>		<b>82 505</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>724 076</b>	<b>662 394</b>	<b>61 682</b>	<b>9,31</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat	32 000		32 000	N/S
<b>Total</b>	<b>32 000</b>		<b>32 000</b>	<b>N/S</b>
Charges				
. Personnel bénévole	32 000		32 000	N/S
<b>Total</b>	<b>32 000</b>		<b>32 000</b>	<b>N/S</b>



## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 146 043 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 82 505 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2014 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût 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.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice 2013 est caractérisé par :

- la restructuration de la fonction de direction, exercée à titre bénévole depuis juillet 2013 par la Présidente et le trésorier d'A MOSSA, suite au départ pour raison économique de la directrice. Ce bénévolat a été valorisé à 32 000€ par l'association.
- l'encaissement de la 2ème tranche d'aide au titre du fonds de restructuration des SAD 2012/2013 pour 21 500 € au titre d'une subvention de fonctionnement.
- l'octroi de 50% du fonds de restructuration des SAD 2013/2014 pour 62.838 € au titre d'une subvention d'équilibre visant à résorber les déficits antérieurs de l'association qui sera versé au cours du 1er trimestre 2014.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 32 932 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 454			14 454
Immobilisations corporelles	16 454		153	16 301
Immobilisations financières	2 077	100		2 177
<b>TOTAL</b>	<b>32 985</b>	<b>100</b>	<b>153</b>	<b>32 932</b>

Amortissements et provisions d'actif = 23 568 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 527	2 191		11 717
Immobilisations corporelles	10 227	1 624		11 850
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>19 753</b>	<b>3 815</b>		<b>23 568</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets, licences, logiciels	14 454	11 717	2 736	de 1 à 5 ans
Inst généré agenc aménags/const	5 000	2 960	2 040	10 ans
Matériel industriel	1 631	1 423	208	8 ans
Inst.gén.agenc.amenag. divers	2 500	1 443	1 057	10 ans
Matériel de bureau & informati	3 797	3 370	428	de 3 à 5 ans
Mobilier	3 373	2 655	718	de 5 à 8 ans
<b>TOTAL</b>	<b>30 755</b>	<b>23 568</b>	<b>7 188</b>	

Etat des créances = 126 810 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 177	100	2 077
Actif circulant & charges d'avance	124 633	124 633	
<b>TOTAL</b>	<b>126 810</b>	<b>124 733</b>	<b>2 077</b>

Provisions pour dépréciation = 330 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	234	96			330
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>234</b>	<b>96</b>			<b>330</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 491 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 491
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>4 491</b>

**Charges constatées d'avance = 2 385 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 90 499 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 844	12 844		
Dettes fiscales & sociales	75 623	75 623		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 033	2 033		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>90 499</b>	<b>90 499</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 42 709 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	9 840
Fournisseurs	32 869
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>42 709</b>

#### Informations complémentaires sur le bilan passif

##### 1. Information sur les Fonds dédiés CUCS

A Mossa avait perçu 9 000€ en 2011 pour mener des actions en faveur de la lutte contre l'isolement des personnes âgées et/ou handicapées. Un ensemble d'actions a été menée durant l'année 2012 pour un coût global de 5 340€.

Au 31 décembre 2013, 3 660€ de crédits n'avaient pas encore été utilisés.

##### 2. Information sur les fonds associatifs avec droit de reprise

Un contrat d'apport associatif (n°18 002) souscrit entre A Mossa et Corse Active le 09 juillet 2008 et renégocié le 08 mars 2010 laisse apparaître au 31 décembre 2013 une dette de 6 250€.

Selon l'échéancier en vigueur, 5 000€ devront être remboursés en 2014 et 1 250€ en 2015.

##### 3. Subventions d'investissement

A Mossa avait perçu une subvention d'investissement d'un montant de 9 136,73€ en 2006.

Régulièrement ramenée au compte de résultat suivant le plan d'amortissement, cette subvention se trouve complètement amortie au 31 décembre 2013 par une dernière dotation de 313,09€.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 557 966 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	134 234	24,06 %
Produits de la tarification	423 732	75,94 %
<b>TOTAL</b>	<b>557 966</b>	<b>100.00 %</b>

#### **Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

A Mossa a encaissé en 2013 la 2ème tranche d'aide au titre du fonds de restructuration des SAD 2012/2013 pour 21 500 € sous la forme d'une subvention de fonctionnement.

#### **Informations sur le bénévolat**

En raison du licenciement de la directrice de A Mossa intervenu le 04 juillet 2013, la présidente et le trésorier de l'association ont accompli bénévolement les tâches dévolues normalement au poste de direction.

A ce titre la valorisation de ce bénévolat, entraînant une économie de charges pour l'association non négligeable, a été calculée.

L'action du personnel bénévole a été estimée à 32 000€ (20 000€ correspondant aux salaires qu'aurait dû supporter l'association ainsi que 12 000 € de charges sociales sur salaires).

Analyse de l'effectif au 31 décembre 2013

CATEGORIE	Total 2013		Total 2012
	Nb d'agent	Nb ETP	
<b>1 Direction / Encadrement</b>			
Directrice	1	0,5	1
<b>Total 1</b>	<b>1</b>	<b>0,5</b>	<b>1</b>
<b>2 Administration / Gestion</b>			
Agent d'accueil	1	1	1
Responsable de secteur	1	1	1
<b>Total 2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>3 Médical/Paramédical/Psychologues</b>			
<b>Total 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Socio éducatif</b>			
Auxiliaire de vie sociale	5	5	5
Employé à domicile	5	4,43	4,31
Agent à domicile	11	10,54	10,11
<b>Total 4</b>	<b>21</b>	<b>19,97</b>	<b>19,42</b>
<b>Total 4 en %</b>	<b>87,5%</b>	<b>88,9%</b>	
<b>Total général 1 + 2 + 3 + 4</b>	<b>24</b>	<b>22,47</b>	<b>22,42</b>

## Annexes (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 4 491 E**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc.pdts à recevoir ij prevo 2013 a recevoir	2 111
Divers produits à recevoir rembt form 2013 a recevoir	2 380
<b>TOTAL</b>	<b>4 491</b>

**Charges constatées d'avance = 2 385 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance ccav loc mat telecom 01.2014	2 385
ccav 2/12 maint quadratus ccav maint medisys 2014	102
ccav pages jaunes 2014 ccav loc 1 <sup>tr</sup> 2014 copieur	99
ccav serv medisys 2014	1 607
	91
	126
	360
<b>TOTAL</b>	<b>2 385</b>

**Charges à payer = 42 709 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parv prov hono cac	9 840
prov hono compta	3 840
	6 000
<b>TOTAL</b>	<b>9 840</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. / congés à payer prov cp 2013	21 420
Charges soc./congés à payer prov ch soc/cp 2013	21 420
Org.soc.charges à payer prov form cont 2013	4 967
	4 967
	6 482
	6 482
<b>TOTAL</b>	<b>32 869</b>

**Lyne BONNIER**

---

**Commissaire aux comptes**

Inscrit par la Cour d' Appel d'AIX EN PROVENCE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMEENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

-----  
**Association "A MOSSA"**

**Siège social :**

**Résidence 1<sup>er</sup> Consul Bat C2**

**Quartier Candia**

**20090 AJACCIO**

**SIREN : 385 194 733**

---

10, rue Paul Doumer, 06310 - BEAULIEU SUR MER

Tel 06 20 34 91 80 - fax 04 95 20 15 21- [lyne.bonnier@wanadoo.fr](mailto:lyne.bonnier@wanadoo.fr)

Membre d'une association agréée : le règlement des honoraires par chèque est accepté



## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

### Assemblée Générale Ordinaire relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires, au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission.

### CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à BEAULIEU SUR MER, le 18 avril 2014  
Le commissaire aux comptes  
Lyne BONNIER

