

# CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

## RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2013



13, avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
☎ 04 86 76 02 90

338, avenue de la libération  
04100 MANOSQUE  
☎ 04 92 70 95 00

1<sup>er</sup> rue Carnot – Le relais A  
05000 GAP  
☎ 04 92 53 66 40

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix en Provence

# CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

## SOMMAIRE

1. Rapport général sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013,
2. Rapport spécial sur les conventions règlementées  
(article L 612-5 du Code de Commerce)
3. Annexe : comptes annuels au 31/12/2013.

# **CENTRE MEDICAL LA DURANCE**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

# CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

### EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Aux Adhérents,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 examiner, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes
- à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Par ailleurs nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs de vos services présentés aux administrations de tarification et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chacun d'eux.

→ Rappel des principaux montants:

Total du bilan	:	13 372 091 €
Total des produits	:	5 324 846 €
Total des charges	:	5 444 714 €
Résultat Net Comptable	:	- 119 869 €

## **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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les principes et méthodes comptables appliqués nous paraissent appropriés. Dans ce cadre, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêtés des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités de tarification assurant le financement des services de l'association. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont ont été comptabilisés l'affectation définitive des résultats conformément aux décisions des dites autorités et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels des services.
- Les estimations comptables significatives nous paraissent raisonnables,
- La présentation d'ensemble des comptes est conforme aux prescriptions légales.

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 financier du Trésorier, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Gap, le 2 mai 2014.



Pour **ACN AUDIT**,  
**Philippe ZUOLO**  
Commissaire aux Comptes associé

# CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

**RAPPORT SPECIAL**  
**DU**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

# CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

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

### EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Aux Adhérents,

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 œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

#### Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article L. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions suivantes, mentionnées à l'article 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

#### Première convention

Personne visée : Monsieur Michel REVIS, administrateur

Entité visée : la Fondation Edith SELTZER

Nature et objet de la convention : Convention de partage d'un local à Gap

Modalités essentielles : La Fondation Edith SELTZER met à disposition de votre Association, à compter du 1<sup>er</sup> août 2013, un local d'environ 100 m3 situé au 6 rue Capitaine de Bresson à Gap pour ses activités d'éducation thérapeutique. Aux termes d'un bail professionnel, la fondation loue elle-même ce local à la SCI MRJ dont Monsieur REVIS est gérant.

Le Centre Médical occupe les locaux pendant deux demi-journées en moyenne par semaine ; dans ces conditions, il supportera environ 20% des coûts de location et des charges supportées par la Fondation (charges locatives et de nettoyage des locaux), soit un loyer de 265 euros par mois. Une révision aura lieu annuellement en fonction des charges réelles (charges locatives et taxe foncière) supportées par la Fondation. La convention est renouvelable annuellement par tacite reconduction.

Période d'application : 1<sup>er</sup> août au 31 décembre 2013

Montant de l'incidence : 1 375 euros

Fait à Gap, le 2 mai 2014



Pour **ACN AUDIT**,  
**Philippe ZUOLO**  
Commissaire aux Comptes associé



# CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

## ANNEXE AUX RAPPORTS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

## Bilan Actif

	31/12/2013		31/12/2012	
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement			1 496 336	1 496 336
Frais de recherche et de développement			663 249	710 463
Concessions brevets droits similaires		1 635 702	240 547	128 322
Fonds commercial (1)	356 050	605 186	280 120	259 502
Autres immobilisations incorporelles	885 307			
Avances et acomptes	7 053 331		7 053 331	965 377
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	23 327		23 327	6 000
Autres immobilisations financières	3 414		3 414	3 414
<b>TOTAL (1)</b>	<b>12 116 716</b>	<b>2 481 436</b>	<b>9 635 281</b>	<b>3 569 414</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements			50 924	50 924
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	578 910	17 166	561 743	498 668
Autres créances	1 108 947		1 108 947	180 511
Valeurs mobilières de placement	69 522		69 522	70 827
Disponibilités	1 929 870		1 929 870	1 050 302
Charges constatées d'avance	15 804		15 804	15 119
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 753 977</b>	<b>17 166</b>	<b>3 736 810</b>	<b>1 867 679</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>15 870 693</b>	<b>2 498 602</b>	<b>13 372 091</b>	<b>5 437 094</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Donc en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	805 382	206 327
<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves	2 330 605	2 395 159
Report à nouveau	(119 869)	39 453
Résultat de l'exercice	3 016 119	(104 006)
<b>Total des fonds propres</b>		
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires	62 145	24 470
Ecart de réévaluation		1 368
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	62 145	25 838
<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>3 078 264</b>	<b>2 562 771</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	543 974	552 743
Provisions pour charges	543 974	552 743
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 348 931	1 451 321
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 115	170 005
Dettes fiscales et sociales	1 025 549	678 096
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 142 390	12 736
Autres dettes	12 007	9 012
Produits constatés d'avance	29 859	410
<b>Total des dettes</b>	<b>9 749 853</b>	<b>2 321 580</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>13 372 091</b>	<b>5 437 094</b>
Résultat de l'exercice exprimé en certimes	(119 868,63)	(104 006,11)
(1) Dont à moins d'un an	2 727 478	964 075
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)	516 497	447 042	
Production vendue (Services et Travaux)	516 497	447 042	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>			
Productions stockée		33 305	
Production immobilisée	37 764		
Subventions d'exploitation			
Dons			
Cotisations			
Legs et donations	76	25	
Produits liés à des financements réglementaires	49 595	14 712	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 690 732	4 756 888	
Autres produits			
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>5 294 664</b>	<b>5 251 972</b>	
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock	289 293	413 775	
Achats de matières et autres approvisionnements	1 329	(4 234)	
Variation de stock	1 004 211	957 085	
Autres achats et charges externes	314 672	292 887	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 593 934	2 555 605	
Salaires et traitements	945 364	901 224	
Charges sociales			
Subventions accordées par l'association	193 726	202 423	
Dotations aux amortissements et dépréciations	37 879	15 611	
Dotations aux provisions	3 373	2 608	
Autres charges			
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>5 385 780</b>	<b>5 356 982</b>	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>(89 116)</b>		

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>			
Opéra.	Excédent attribué ou insuffisance transféré		(85 010)
	Insuffisance supportée ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	15 333	13 792
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	12	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>15 345</b>	<b>13 792</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilés	39 828	30 112
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>39 828</b>	<b>30 112</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(24 483)</b>	<b>(16 320)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>(113 600)</b>	<b>(101 330)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
	Sur opérations de gestion	5 547	4 494
	Sur opérations en capital	883	4 565
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 407	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>14 837</b>	<b>9 060</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
	Sur opérations de gestion	2 550	242
	Sur opérations en capital	11 255	3 181
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	683	3 407
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>14 488</b>	<b>6 830</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>349</b>	<b>2 229</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		6 618	4 905
(+/-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>5 324 846</b>	<b>5 274 823</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>5 444 714</b>	<b>5 378 830</b>
<b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>		<b>(119 869)</b>	<b>(104 006)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolet			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 13 372 091 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 324 846 euros et un total charges de 5 444 714 euros, dégageant ainsi un résultat de -119 869 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2013 et finit le 31/12/2013. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et de présentation n'a été apporté par rapport à l'exercice précédent.

### OBSERVATIONS :

Une provision pour départs en retraite est constituée dans les comptes de l'association. Cette provision est effectuée avec une hypothèse de départs en retraite à l'initiative des salariés à l'âge moyen de 62 ans. Cette provision s'élève au 31 décembre 2013 à la somme de 521.474 euros.

Une provision pour litige a également été constituée pour 22.500 euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les principales durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- Logiciels : Néant
- Constructions : linéaire de 10 à 20 ans
- Agencements des installations : linéaire de 3 à 28 ans
- Matériel et outillage : linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 4 ans
- Matériel de bureau et informatique : linéaire de 3 à 10 ans
- Mobilier : linéaire de 3 à 10 ans

### Dépréciation

La dépréciation des immobilisations est évaluée et constatée dans les comptes par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### STOCKS ET ENCOURS :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les stocks et encours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### CREANCES ET DETTES :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### DISPONIBILITES:

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### ACHATS:

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>			
Créances rattachées à des participations	23 327	23 327	
Prêts	3 414	3 414	
Autres immobilisations financières			223 417
Clients douteux ou litigieux	17 166	17 166	
Autres créances clients	561 743	338 326	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	499	499	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	511 498	511 498	
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	4 441	4 441	
Divers			
Groupe et associés	592 509	592 509	
Débiteurs divers	15 804	15 804	
Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 730 402</b>	<b>1 506 984</b>	<b>223 417</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	22 742		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	5 415		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat exprimé en euros	31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes es de crédit à 1 an max à l'origine	7 348 931	326 537	1 289 974	5 732 400
Emprunts dettes es de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	191 115	191 115		
Fournisseurs et comptes rattachés	247 743	247 743		
Personnel et comptes rattachés	326 169	326 169		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 618	6 618		
Impôts sur les bénéfices	383 849	383 849		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	61 171	61 171		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 142 390	1 142 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 007	12 007		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés	29 859	29 859		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>9 749 853</b>	<b>2 727 478</b>	<b>1 289 974</b>	<b>5 732 400</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 980 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 389			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Immobilisations

Etat exprime en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Revalorisations	Acquisitions	Vente p.a.p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	1 496 336					1 496 336
Constructions sur sol propre	91 469					91 469
sur sol d'autrui	156 228		24 345			180 573
instal., agencement, aménagement	1 989 812		41 853		4 757	2 026 909
Instal technique, matériel outillage industriels	350 711		13 746		8 407	356 050
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	58 967		85 621		18 248	58 967
Matériel de bureau, informatique et mobilier	758 968					826 346
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	965 377		6 087 955			7 053 331
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 867 867</b>		<b>6 253 520</b>		<b>31 413</b>	<b>12 089 975</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	9 414		22 742		5 415	26 741
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 414</b>		<b>22 742</b>		<b>5 415</b>	<b>26 741</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 877 282</b>		<b>6 276 262</b>		<b>36 827</b>	<b>12 116 716</b>

27

## Amortissements

Etat exprime en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	57 931	4 573		62 504
sur sol d'autrui	151 729	1 797		153 526
instal., agencement, aménagement	1 317 387	102 656	371	1 419 672
Instal technique, matériel outillage industriels	222 389	21 952	3 794	240 547
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	58 967	62 748	15 993	58 967
Matériel de bureau, mobilier	499 466			546 220
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 307 868</b>	<b>193 726</b>	<b>20 158</b>	<b>2 481 436</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 307 868</b>	<b>193 726</b>	<b>20 158</b>	<b>2 481 436</b>

## Transfert de charges et production immobilisée

Etat exprimé en euros

### Transfert de charges d'exploitation :

Avantages en nature :	1.401,38 €
Remboursement blanchisserie et divers :	3.101,68 €
<b>Total :</b>	<b>4.503,06 €</b>

### Transfert de charges exceptionnelles :

Remboursements assurance s/sinistres :	6.357,00 €
--	------------

### Production immobilisée :

37.763,95 €

## Produits et charges exception. et de gestion courante

Etat exprimé en euros

### Autres produits d'exploitation :

Dotation globale :	4.106.032,00 €
Produits prestation tarif spécial :	1.750,00 €
Produits hors dotation :	11.588,55 €
Ticket modérateur :	50.711,29 €
Forfait journalier :	520.650,00 €
<b>Total :</b>	<b>4.690.731,84 €</b>

### Charges de gestion courante :

Diverses différences de règlements :	14,07 €
Pertes sur créances irrécouvrables :	3.358,70 €
<b>Total :</b>	<b>3.372,77 €</b>

### Produits exceptionnels :

Divers produits sur exercices antérieurs :	5.547,01 €
Subventions virées au compte de résultat :	882,55 €
Différences sur réalisations d'actifs :	2.050,47 €
Remb. assurances s/sinistres :	6.357,00 €
<b>Total :</b>	<b>14.837,03 €</b>

### Charges exceptionnelles :

Diverses charges sur exercices antérieurs :	2.550,22 €
Différence sur réalisation d'actif :	682,88 €
VNC des immobilisations cédées ou hors services :	11.254,84 €
<b>Total :</b>	<b>14.487,94 €</b>

R

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2013
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>594 947</b>
Autres créances clients <i>CLIENTS PRODUITS A FACTURER</i>		650
Autres créances <i>AGEFOS PRODUITS A RECEV</i> <i>Produits à recevoir</i>		594 297

# Provisions

Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	1 368	683	2 050	
Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	1 368	683	2 050	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 368</b>	<b>683</b>	<b>2 050</b>	
<b>RISQUES ET CHARGES</b>	552 743	22 500	31 269	543 974
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	552 743	22 500	31 269	543 974
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>552 743</b>	<b>22 500</b>	<b>31 269</b>	<b>543 974</b>
<b>DEPRECIATION</b>	15 611	15 379	13 824	17 166
Sur immobilisations Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	15 611	15 379	13 824	17 166
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>15 611</b>	<b>15 379</b>	<b>13 824</b>	<b>17 166</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>569 721</b>	<b>38 562</b>	<b>47 143</b>	<b>561 141</b>

Dont dotations et reprises	37 879	683	45 092	2 050
Titres mis en équivalence - montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les restes prévus à l'article 39-1.3e du C.G.I.				

27



**Charges à payer**

Etat exprimé en euros		31/12/2013
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>450 775</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>2 602</b>
INTERETS COURUS SEMPRUNT	2 602	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>20 308</b>
FOURNIS.FACT.MON PARVENUE	20 308	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>427 866</b>
CONGES A PAYER (SALAIRES)	247 023	
CHARGES SOC.CONGES A PAYER	115 749	
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	3 923	
TAXE.SALAIRES A PAYER	15 711	
UNIFAF Charges à payer	31 319	
EFFORT CONSTRUC.Ch à payer	11 669	
FORECJIF A PAYER	2 472	

**Charges constatées d'avance**

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2013
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>				<b>15 804</b>
Formations			600	
Assurance dommage ouvrage - Ascenseur			1 540	
Locations			385	
Assurance DAS			786	
Poste et Telecom			78	
Maintenances diverses			3 380	
NEXTRAONE			8 120	
Documentation			515	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>				
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				<b>15 804</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2013
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>				
Produits Téléphone perçus d'avance			684	29 859
Produits prestations Thérapeutique			23 875	
Subvention formation			5 300	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>				
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>				
<b>TOTAL</b>				<b>29 859</b>

ANNEXE - Elément 6.08

## Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Au Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
SICAV Nantes	60 964		68 073
Autres SICAV	8 558		9 680
Valuers mobilières de placement			

ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

	31/12/2013	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	21		
Professions intermédiaires	39		
Employés	44		
Ouvriers			
TOTAL	104		

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

--

ANNEXE - Elément 6.17

## Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2013
		Etat exprimé en euros
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		
Production vendue Services		516 497
PRODUITS REPAS PERSONNEL	18 191	
REPAS AUTRES TIERS	26 638	
PRODUITS REPAS THERAPEUT.	8 447	
PRODUITS TELEPHONE	4 728	
PRODUITS CHAMBRES PARTICU	392 520	
PRODUITS VENTE TIMBRES	167	
PRODUITS DIVERS	686	
MISE A DISPO PERSONNEL FACTUR	24 115	
PRODUITS TELEVISION	38 426	
PRODUITS BOISSONS	2 359	
		516 497
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		
Chiffre d'affaires FRANCE		516 497
PRODUITS REPAS PERSONNEL	18 191	
REPAS AUTRES TIERS	26 638	
PRODUITS REPAS THERAPEUT.	8 447	
PRODUITS TELEPHONE	4 728	
PRODUITS CHAMBRES PARTICU	392 520	
PRODUITS VENTE TIMBRES	167	
PRODUITS DIVERS	686	
MISE A DISPO PERSONNEL FACTUR	24 115	
PRODUITS TELEVISION	38 426	
PRODUITS BOISSONS	2 359	

P

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

	31/12/2013	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Etat exprimé en euros			
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Emprunt Terrain SSR - Caisse Epargne - Hypothèque conventionnelle	693 518		
Emprunt Ascenseur - BNP - Hypothèque conventionnelle	115 956		63 000
Emprunt Informatique - Caisse Epargne - Société de caution	427 259		
Emprunt Terrain Ehpad - Caisse Epargne - Privilège Prêteur de deniers	72 741		
Emprunt Terrain Ehpad - Caisse Epargne - Hypothèque conventionnelle	1 369 474		63 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Emprunt Ascenseur - BNP - Cagè d'instruments financiers	40 000		4 900 000
Emprunt Ehpad - Caution Conseil général 05 à hauteur de 70 % de l'emprunt			2 100 000
Emprunt Ehpad - Caution Mairie de Tallard à hauteur de 30 % de l'emprunt			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>40 000</b>		<b>7 000 000</b>
	<b>1 369 474</b>		<b>7 063 000</b>
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			