

L'ESCALE

Association Loi de 1901

SIREN : 392 573 192 - NAF: 3790B



Siège social

48, rue Gabriel Péri
92230 GENNEVILLIERS



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013



SOFIDEEC
BAKER TILLY

Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAP 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Adhérents
de l'Association L'ESCALE

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 L'ESCALE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques 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 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 les points suivants exposés dans les notes annexes aux comptes annuels :

RESULTATS DE L'EXERCICE

L'exercice présente un résultat qui se décompose comme suit :

1. Résultat de la "gestion autonome" (Accueil, Pavillon et Maison Relais)

Excédent Accueil	1 381 €
Déficit Pavillon	-91 €
Excédent Maison Relais	18 437 €
Déficit Parentalité	-249 €
Déficit 20 ans	-116 €
Déficit Hôtel	<u>-2 216 €</u>
Excédent gestion autonome	17 146 €

2. Résultat de la "gestion contrôlée" (CHRS)

Excédent CHRS	5 876 €
Reprise résultat 2011 CHRS	<u>4 751 €</u>
Excédent net gestion contrôlée	10 627 €

Les résultats des établissements sont soumis au contrôle des autorités de tarification qui indiqueront leur accord sur les dépenses et les recettes. Ces autorités décideront de l'affectation des résultats (reprise de résultat – réserve de compensation – provision pour charges...).

II 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les règles et méthodes comptables de l'annexe indique que les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations résultant du règlement CRC 99-01.

Le financement des activités de l'association résulte essentiellement de conventionnements avec des institutions publiques.

Ces contributions financières sont allouées sur la base de budgets présentés par l'association et acceptés par les autorités administratives de contrôle. Les résultats de cette gestion sous contrôle des tiers financeurs sont individualisés et reportés sur les exercices suivants en instance d'affectation, conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations auquel il est fait référence dans les règles et méthodes comptables de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à vérifier le respect des méthodes comptables précisées ci-dessus et à examiner les dispositifs de contrôle et de valorisation mis en place pour la détermination des estimations significatives relatives aux montants des résultats sous contrôle de tiers financeurs en instance d'affectation.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

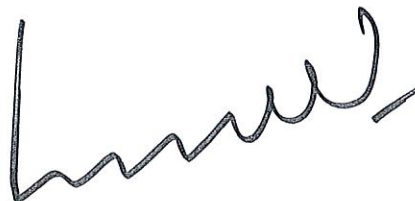
III VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 22 mai 2014

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



Younès BOUJJAT
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 986	3 924	62	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	163 239	69 964	93 275	113 541
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	230 711	168 602	62 109	82 272
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 660		2 660	790
Autres immobilisations financières	2 990		2 990	2 990
TOTAL (I)	403 585	242 490	161 095	199 593
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				2 592
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 017	10 985	- 6 969	- 7 736
Autres créances	188 609		188 609	186 136
Valeurs mobilières de placement	7 944		7 944	107 835
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	787 302		787 302	591 924
Charges constatées d'avance (3)	5 736		5 736	4 238
TOTAL (II)	993 607	10 985	982 622	884 989
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 397 192	253 475	1 143 717	1 084 582
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		281 895	281 895
<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		8 734	8 734
Autres réserves		23 417	25 816
Report à nouveau		97 522	88 893
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		23 022	24 889
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation		29 998	11 339
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)		34 803	24 751
TOTAL	(I)	499 390	466 316
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		132 272	117 257
Provisions pour charges		107 564	89 990
TOTAL	(III)	239 836	207 248
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		89 863	124 755
TOTAL	(IV)	89 863	124 755
DETTES (1) .			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		8 481	8 476
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 597	65 312
Dettes fiscales et sociales		242 884	205 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		7 666	6 156
Produits constatés d'avance (1)		1 000	1 250
TOTAL	(V)	314 628	286 264
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 143 717	1 084 582
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		306 148	277 787
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		8 480	8 476
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	51 353	42 504
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	51 353	42 504
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 363 829	1 315 548
Collectes	14 075	807
Cotisations		
Autres produits	440	425
	33	153
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 429 731	1 359 436
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
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)	378 899	320 388
Impôts, taxes et versements assimilés	61 576	57 412
Salaires et traitements	627 185	583 268
Charges sociales	278 125	249 362
Autres charges de personnel	- 15 832	- 18 013
Dotations aux amortissements sur immobilisations	50 781	50 063
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 717	3 529
Dotations aux provisions pour risques et charges	41 901	46 704
Autres charges	18 700	33 399
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 443 052	1 326 112
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	33 325
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	33 325
		- 13 321

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		5 580	8 354
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 580	8 354
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 715	7 673
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 715	7 673
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 865	680
Impôts sur les bénéfices	(IX)	1 414	192
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 435 311	1 367 790
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 447 182	1 333 977
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 11 871	33 813
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		110 135	88 525
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		75 242	97 450
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		23 022	24 889
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	19	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 28 avril 2014

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

L'association ne disposant pas d'immobilisations présentant un caractère significatif, l'application des nouveaux règlements comptables 2004-06 et 2002-10 n'a pas entraîné de retraitement comptable particulier lié au changement de méthode.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Logiciels	1 ans
- Agencements & aménagements des constructions	8 à 10 ans
- Agencements, aménagements & Installations divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau & informatique	2 à 5 ans
- Matériel d'hébergement	5 à 8 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2%

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 1 803 heures

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 893,60 € TTC.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	281 895			281 895
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	8 734			8 734
Autres réserves	25 816		2 399	23 417
Report à nouveau	88 893	13 772	5 143	97 522
Résultat de l'exercice	24 889	23 022	24 889	23 022
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	11 339	25 887	7 229	29 998
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	24 751	10 052		34 803
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	466 316	72 734	39 660	499 390

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonctionnement	149 788	124 755	110 135	75 242	89 863
Total	149 788	124 755	110 135	75 242	89 863

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	Total I			
	Total II	2 506		1 479
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 239		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers	136 075		2 668
	Matériel de transport	38 693		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 820		4 342
	Emballages récupérables et divers	28 189		1 924
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	385 015		8 934
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	3 780		2 313
	Total IV	3 780		2 313
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		391 302		12 726

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 986	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			163 239	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers			138 743	
	Matériel de transport			38 693	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			23 162	
	Emballages récupérables et divers			30 113	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III			393 949	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		443	5 650	
	Total IV		443	5 650	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			443	403 585	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	2 506	1 418		3 924
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	49 698	20 266		69 964
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	83 852	18 396		102 248
Matériel de transport	30 922	2 743		33 665
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 679	4 064		14 743
Emballages récupérables et divers	14 052	3 894		17 946
Total III	189 203	49 363		238 565
TOTAL GENERAL (I + II + III)	191 709	50 781		242 490

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	2 660		2 660
	Autres immobilisations financières	2 990		2 990
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents			
	Créances représentatives de titres prêtés	4 017	4 017	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	14 581	14 581	
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	174 028	174 028	
	Charges constatées d'avance	5 736	5 736	
	Total	204 011	198 361	5 650

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	8 481		8 481	
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 597	54 597		
	Personnel et comptes rattachés	129 269	129 269		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 996	92 996		
	Impôts sur les bénéfices	1 414	1 414		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	19 206	19 206		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	7 666	7 666		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
	Total	314 628	306 148	8 481	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Divers produits à recevoir	174 028	33 153
Avoirs à recevoir	174 028	32 115
		1 037
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	174 028	33 153

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 223	39 823
Dettes fiscales et sociales	115 978	118 329
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Divers charges à payer	2 226	
	2 226	
Total	148 427	158 153

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	1 000	1 250
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 000	1 250

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	5 736	4 238
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	5 736	4 238

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
PARTICIPATIONS	15 013
PRESTATIONS DE SERVICES	17 391,73
REDEVANCES	18 948,32
SUBVENTIONS	1 363 829,04
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	14 075,46
COTISATIONS	440,00
AUTRES PRODUITS DIVERS	32,84
TOTAL	1 429 730,78

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements d'assurances sur sinistres	1 234
Total	1 234

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Ajustements tiers	839	77100000
Produits sur exercices antérieurs	4 741	77200000
Total	5 580	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Sjustements tiers	1 927	67100000
Charges sur exercices antérieurs	789	67200000
Total	2 715	

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

NATURE	Montant
Résultat CHRS	5 876
Résultat HOTEL	-2 216
Résultat ACCUEIL	1 381
Résultat PAVILLON	-90
Résultat MAISON RELAIS	18 437
Résultat PARENTALITE	-249
Résultat 20 ans	-116
TOTAL	23 022

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE (2)

	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) constitué(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
ACCUEIL	1 381		1 381	
PAVILLON	-91		-91	
MAISON RELAIS	18 437		18 437	
HOTEL	-2 216		-2 216	
PARENTALITE	-249		-249	
20 ANS	-116		-116	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
CHRS	5 876	29 998	35 874	
			0	
Total	23 022	29 998	53 020	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - NEGOCE

	31/12/2013		31/12/2012		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	51 353	100,0	42 504	100,0	8 850	20,8
Ventes de marchandises		100,0		100,0		
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue	51 353	100,0	42 504	100,0	8 850	20,8
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	51 353	100,0	42 504	100,0	8 850	20,8
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	- 659	- 1,3	5 335	12,6	- 5 994	- 112,4
Marge brute de production (b)	52 013	101,3	37 169	87,4	14 844	39,9
Marge brute globale (a + b)	52 013	101,3	37 169	87,4	14 844	39,9
- Autres achats et charges externes	379 559	739,1	315 053	741,2	64 505	20,5
Valeur ajoutée	- 327 546	- 637,8	- 277 885	- 653,8	- 49 661	- 17,9
+ Subventions d'exploitation	1 363 829	2 655,8	1 315 548	3 095,1	48 281	3,7
- Impôts et taxes	61 576	119,9	57 412	135,1	4 165	7,3
- Rémunérations	627 185	1 221,3	583 268	1 372,3	43 917	7,5
- Charges sociales	262 293	510,8	231 349	544,3	30 945	13,4
Excédent brut d'exploitation	85 229	166,0	165 635	389,7	- 80 406	- 48,5
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	14 075	27,4	807	1,9	13 268	1 643,5
+ Autres produits de gestion courante	473	0,9	578	1,4	- 105	- 18,1
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	94 398	183,8	100 296	236,0	- 5 898	- 5,9
- Autres charges de gestion courante	18 700	36,4	33 399	78,6	- 14 699	- 44,0
Résultat d'exploitation	- 13 321	- 25,9	33 325	78,4	- 46 646	- 140,0
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant	- 13 321	- 25,9	33 325	78,4	- 46 646	- 140,0
Produits exceptionnels	5 580	10,9	8 354	19,7	- 2 774	- 33,2
- Charges exceptionnelles	2 715	5,3	7 673	18,1	- 4 958	- 64,6
Résultat exceptionnel	2 865	5,6	680	1,6	2 184	321,0
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	- 33 479	- 65,2	9 117	21,4	- 42 595	- 467,2
Résultat net	23 022	44,8	24 889	58,6	- 1 867	- 7,5
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>						

Tableau 1 RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat				
Collectivités locales				
Etablissements publics				
Entreprises				
Via Fongecif				
OMA				
FAF				
Particuliers				
Sous-Total 1		0,00%		0,00%
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat	79,00	5,79%	68,00	5,17%
Régions	970,00	71,12%	979,00	74,39%
Autres collectivités territoriales	311,00	22,80%	264,00	20,06%
Sous-Total 2	1360,00	99,71%	1311,00	99,62%
3. Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	4,00	0,29%	5,00	0,38%
Sous-Total 3	4,00	0,29%	5,00	0,38%
Total des Ressources	1364,00	100,00%	1316,00	100,00%