

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION FIRMAMENT

66 RUE VOLTAIRE

69003 LYON

Exercice clos le 31/12/2013

Keziban AVCI
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de LYON

105 Cours Albert Thomas, 69003 LYON
Tel. 04-27-44-64-51 - Email. eca@keziavci.fr

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2013**

Aux Adhérents,

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 FIRMAMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.

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 :

Nous avons porté une attention particulière sur la dotation globale et le suivi des résultats. L'annexe expose les règles et principes comptables retenus.

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. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

LYON

Le 08 Avril 2014

Keziban AVCI

Commissaire aux comptes

AVCI KEZIBAN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
105, Cours Albert Thomas
69003 LYON
Tél. 06 25 04 09 93
Tél. 04 27 44 64 51
SIRET 527 834 873 00020

ASSOCIATION FIRMAMENT

66 RUE VOLTAIRE
69003 LYON

**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 dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient 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.

Nous avons identifié les conventions antérieures se renouvelant suivantes.

Administrateur concerné

Le représentant du centre Hospitalier « le VINATIER »

Convention

Le centre Hospitalier « le VINATIER » met à disposition en contribution volontaire en nature un infirmier à temps complet en 2013 pour un montant de 43 066 Euros

KA

ASSOCIATION FIRMAMENT

66 RUE VOLTAIRE
69003 LYON

Administrateur concerné

Le représentant de la section U.N.A.F.A.M Rhône, association reconnue d'utilité publique

Convention

L'U.N.A.F.A.M occupe une partie des locaux de l'association Firmament pour un montant de 19 092 Euros, prorata du coût réel des loyers suivant les règles de répartitions mentionnées dans la convention.

Lyon,
Le 08 Avril 2014

Keziban AVCI
Commissaire aux comptes

AVCI KEZIBAN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
105, Cours Albert Thomas
69003 LYON
Tél. 06 25 04 09 95
Tél. 04 27 44 64 51
SIRET 527 834 873 0000

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSOCIATION FIRMAMENT

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Bilan au 31/12/2013

66 RUE VOLTAIRE
69003 LYON

SIRET : 40401048000030

APE : 8810B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	7
Règles et méthodes comptables	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Cadre des provisions	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Charges à payer	15
Produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Tableau de suivi des fonds associatifs	18
Tableau de passage du résultat	19

Bilan Actif

ACTIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			Au 31/12/2012
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 072	3 204	869	220
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	43 561	40 506	3 054	
Autres	344 401	214 412	129 989	160 908
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 792		1 792	1 550
TOTAL (I)	393 826	258 122	135 704	162 679
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 429		1 429	
<i>Créances (2)</i>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	23 901		23 901	5 125
Autres	8 655		8 655	5 486
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	129 299		129 299	178 298
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	6 776		6 776	7 143
TOTAL (III)	170 060		170 060	196 052
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	563 886	258 122	305 764	358 731
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du code de l'action sociale et des familles				

KA

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2013	
	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	19 991	19 991
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Dons Legs		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
- Excédents affectés à l'investissement	11 174	11 967
- Réserve de compensation	4 732	493
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- Autres réserves	33 128	29 942
Report à nouveau		
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(19 286)	11 620
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs	(29 246)	(41 500)
Résultat de l'exercice (1)	64 100	(12 020)
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables	103 729	130 711
Provisions réglementées		
- Couverture du besoin en fonds de roulement		
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations des immobilisations		
- Réserves des plus-values nettes d'actif		
- Immobilisations grevées de droits		
TOTAL (I)	188 321	151 204
Comptes de liaison		
Provisions pour risques		18 500
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (II)		18 500
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		5
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	27 831	19 747
Dettes fiscales et sociales	77 686	74 353
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	11 900	94 921
Produits constatés d'avance	25	
TOTAL (III)	117 442	189 027
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	305 764	358 731
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1201		
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1291		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) En particulier: cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à moins d'un an		
(4) Dont à plus d'un an		
(5) Dont fonds majeurs protégés		

KA

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2013			Au 31/12/2012
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	146 206		146 206	126 880
Chiffre d'affaires Net	146 206		146 206	126 880
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarification			588 786	540 264
- Prix de journée				
- Dotation globale			588 786	540 264
- Autres				
Subventions d'exploitation reçues			3 000	1 160
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			21 249	11 110
Cotisations			850	1 000
Autres produits (hors cotisations)			17 828	13 039
TOTAL (I)			777 918	693 453
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			223 516	211 968
Impôts, taxes et versements assimilés			28 208	28 203
Salaires et traitements			300 709	306 195
Charges sociales			154 749	154 947
Dotations aux amortissements sur immobilisations			34 976	33 798
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			10	1 417
TOTAL (II)			742 168	736 527
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			35 750	(43 073)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 251	1 737
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 251	1 737
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 251	1 737
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			37 002	(41 336)

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	116	9 433
Sur opérations en capital	26 982	26 982
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	27 098	36 415
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		7 100
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)		7 100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	27 098	29 315
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	806 267	731 606
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	742 168	743 627
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	64 100	(12 020)

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Bénévolat	9 371	23 308
Prestations en nature	43 066	55 803
Dons en nature		
TOTAL	52 437	79 111

CHARGES	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	43 066	55 803
Personnel bénévole	9 371	23 308
TOTAL	52 437	79 111

KA

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 305 764 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat excédentaire de **64 100** euros. Ce résultat net comptable est à corriger afin d'obtenir le résultat administratif. Ces ajustements font l'objet d'un tableau page 18 de la présente annexe.

Le résultat après corrections administratives se monte alors à un excédent de **45 181** euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Il a été fait application, en outre, des dispositions résultant :

-du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services médicaux sociaux gérées par des organismes privés à but non lucratif,

- de l'arrêté du 22 décembre 2008 relatif au Plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés (ESMS).

Faits caractéristiques

Les comptes annuels intègrent deux services, le SAVS et le SACJ financés par le Département du Rhône dans le cadre d'un accord de partenariat. Les résultats dégagés par ces services n'appartiennent pas à l'association et sont donc restitués au financeur. Ces résultats constituent des résultats (excédents ou déficits) sous contrôle tiers financeurs.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

KA

Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Subventions d'investissement :

L'association a bénéficié du versement de subventions d'investissements pour financer des aménagements au cours d'exercice antérieurs. Ces subventions ont été portées dans le compte "subventions d'investissements sur bien non renouvelable". Au 31 décembre 2013, la quote part de subventions rapportée au résultat s'élève à la somme de 26 982 euros afin de financer les amortissements constatés.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. L'estimation de ces indemnités a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ en retraite à 62 ans et selon la méthode dite retrospective (progression de 1%) et avec un taux d'actualisation de 3%.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de 13 265 euros sur la base d'un effectif de 13 personnes.

Contributions volontaires en nature :

A cours de cet exercice, la valorisation de ces contributions s'élèvent à :

- valorisation du bénévolat des personnes intervenant sur le service d'accueil de jour 9370,81 euros pour 521 heures (1257 heures en 2012)

- valorisation de la mise à disposition d'un infirmier à temps plein par le Centre Hospitalier le Vinatier soit 43 066,40 euros (55 803,03 en 2012).

Droit Individuel à la Formation :

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à 822. heures.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

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

KA

Tableau des effectifs

	2013	2012
Effectif personnes physiques	15	12
Effectif moyen	11,06	11,21

10A

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 429		1 643
TOTAL	2 429		1 643
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	43 709		3 375
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	318 332		604
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	23 328		2 137
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	385 368		6 116
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 550		242
TOTAL	1 550		242
TOTAL GENERAL	389 347		8 001

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 072	
TOTAL			4 072	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		3 522	43 561	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			318 936	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			25 465	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 522	387 962	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 792	
TOTAL			1 792	
TOTAL GENERAL		3 522	393 826	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 209	995		3 204
TOTAL	2 209	995		3 204
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	43 709	320	3 522	40 506
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	161 604	32 186		193 790
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	19 148	1 475		20 622
Emballages récup. et divers				
TOTAL	224 460	33 981	3 522	254 919
TOTAL GENERAL	226 669	34 976	3 522	258 122

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agents. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

10A

Cadre des provisions

Cadre Général	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	18 500		18 500	
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	18 500		18 500	

Augmentations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL				

Diminutions	Reprises de l'exercice	Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions Réglementées				
Provisions pour risques et charges	18 500	18 500		
Provisions pour Dépréciations				
TOTAL GENERAL	18 500	18 500		

KA

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 792		1 792
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 901	23 901	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 305	1 305	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46	46	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	7 304	7 304	
Charges constatées d'avance	6 776	6 776	
TOTAL	41 125	39 333	1 792
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

16

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 831	27 831		
Personnel et comptes rattachés	30 710	30 710		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 956	44 956		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 020	2 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 900	11 900		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	25	25		
TOTAL	117 442	117 442		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

KA

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 562	2 192
Dettes fiscales et sociales	45 502	39 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	51 064	42 010

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 562	2 192
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	5 562	2 192
Dettes fiscales et sociales	45 502	39 818
428200 PROV SUR CONGES PAYES	28 012	25 287
428300 PROVISION HAUSSE POINT	1 222	
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	15 594	14 531
438300 CS/ PROVISION HAUSSE POINT	674	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	51 064	42 010

ICA

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	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	6 489	5 096
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 489	5 096

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	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	6 489	5 096
428700 PAR - IJSS	86	
438700 CS / IJSS A RECEVOIR	46	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	6 357	5 096
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 489	5 096

KA

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	25	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	25	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	6 776	7 143
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 776	7 143

KA

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise	19 991				19 991
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	42 402		7 425	793	49 034
Report à nouveau	(41 500)		12 254		(29 246)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(12 020)	12 020	64 100		64 100
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	11 620		3 002	33 908	(19 286)
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	130 711			26 982	103 729
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	151 204	12 020	86 780	61 683	188 321

ICA

Tableau de passage du résultat**Tableau de passage du résultat comptable au
résultat administratif**

	SACJ	SAVS	Association	Consolidé
Résultat comptable	73028	-10481	1553	64100
Reprise résultat 2011	-29506	10220	0	-19286
Reprise /réserve pour invest	1454	0	0	1454
Dépenses non opposables	-203	2580	0	2378
Accompagnement URIOPSS	-1733	-1733	0	-3466
Résultat corrigé	43042	586	1553	45181

KA