ALFA
Consultant

ASSOCIATION ISATIS

6 Avenue Henri Barbusse

06100 NICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2013

SARL ALFA Consultant
745 Bis Chemin du Mont Gros – 06610 LA GAUDE
Tel : 04.92.15.53.20 - Fax : 04.92.15.53.29 - e-mail : falbrecht@cicca.fr

SARL d'expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 7.500 Euros
Inscrite près la cours d'appel d'Aix en Provence
RCS Grasse B 444 539 449

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

6 Avenue Henri BARBUSSE

06100 NICE

Exercice clos au 31/12/2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL ALFA Consultant
745 bis Ch. Du Mont Gros – 06610 La Gaude
Tel : 04.92.15.53.20 - Fax : 04.92.15.53.29 - e-mail : falbrecht@cicca.fr

SARL d'expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 7.500 Euros
Inscrite près la cour d'appel d'Aix en Provence
RCS Nice B 444 539 449

ALFA CONSULTANT
745 bis ch. Du Mont Gros
06610 LA GAUDE
SARL au Capital de 7.500 €

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

6 Avenue Henri BARBUSSE

06100 NICE

Exercice clos au 31/12/2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

******

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ISATIS, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la présentation des fonds associatifs.

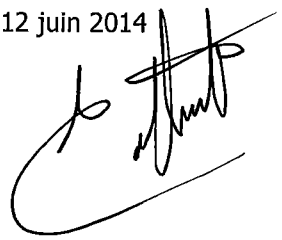
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nice
Le 12 juin 2014



SARL ALFA Consultant
Fabrice ALBRECHT
Commissaire aux Comptes



SARL ALFA Consultant
745 bis Ch. Du Mont Gros – 06610 La Gaude
Tel : 04.92.15.53.20 - Fax : 04.92.15.53.29 - e-mail : falbrecht@cicca.fr

SARL d'expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 7.500 Euros
Inscrite près la cour d'appel d'Aix en Provence
RCS Nice B 444 539 449

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement	11 242,40	12 102,56	-860,16	2 097,60	- 2 958
Concessions, brevets, droits similaires	860,16		860,16		860
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	445 030,82		445 030,82	445 030,82	
Constructions	2 485 449,18	338 505,01	2 146 944,17	2 248 440,04	- 101 496
Installations techniques, matériel et outillage industriels	318 976,30	197 354,02	121 622,28	138 959,35	- 17 337
Autres immobilisations corporelles	2 132 503,93	1 271 320,17	861 183,76	941 932,26	- 80 749
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	1 642,69		1 642,69		1 643
Immobilisations reçues en affectation					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	335,14		335,14	472,14	- 137
Prêts	2 146,00		2 146,00	3 320,00	- 1 174
Autres immobilisations financières	71 726,12		71 726,12	70 978,94	747
TOTAL (I)	**5 469 912,74**	**1 819 281,76**	**3 650 630,98**	**3 851 231,15**	**- 200 600**
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 745 bis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
Créances (2)					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 055,00		1 055,00		1 055
Créances usagers et comptes rattachés (3)	715 672,08	90 361,49	625 310,59	231 410,69	393 900
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	14 395,26		14 395,26	3 693,74	10 702
. Personnel	2 470,05		2 470,05	250,00	2 220
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 157,00		12 157,00	232 412,00	- 220 255
. Autres	660 024,67		660 024,67	1 124 755,61	- 464 731
Valeurs mobilières de placement	184,71		184,71	7 323,81	- 7 139
Disponibilités	1 803 323,09		1 803 323,09	927 928,68	875 394
Charges constatées d'avance	16 494,36		16 494,36	3 103,96	13 390
TOTAL (III)	**3 225 776,22**	**90 361,49**	**3 135 414,73**	**2 530 878,49**	**604 536**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**8 695 688,96**	**1 909 643,25**	**6 786 045,71**	**6 382 109,64**	**403 936**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : **N/A** Dont à plus d'un an : **N/A**

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 145 bis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

(2) Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	13 208,75	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables	285 160,00	133 285,00	151 875
. Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	608 734,23	596 734,23	12 000
. Réserves de compensation	176 650,75	148 012,48	28 638
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	30 754,46	33 101,71	- 2 347
. Autres réserves	1 173 364,60	1 173 364,60	
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-424 561,80	-10 995,11	- 413 567
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-95 509,87	-70 330,00	- 25 180
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-181 145,75	411 611,15	- 592 757
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	268 474,79	-1 018 858,30	1 287 333
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	961 559,12	989 321,57	- 27 762
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement	236 468,76	155 608,68	80 860
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	52 659,50	64 087,50	- 11 428
. Réserves des plus-values nettes d'actif			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	**3 105 817,54**	**2 618 152,26**	**487 665**
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	28 000,00	151 950,83	- 123 951
Provisions pour charges	28 380,00	28 380,00	
TOTAL (III)	**56 380,00**	**180 330,83**	**- 123 951**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	216 456,77	296 228,51	- 79 772
. Sur autres ressources			
Dettes (3)			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	1 649 386,16	1 738 485,57	- 89 099
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	265 718,79	304 350,87	- 38 632
Dettes fiscales et sociales	931 614,36	872 126,59	59 488
Autres (5)	478 147,09	314 548,63	163 598
Produits constatés d'avance	82 525,00	57 886,38	24 639
TOTAL (IV)	**3 623 848,17**	**3 583 626,55**	**40 222**
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**6 786 045,71**	**6 382 109,64**	**403 936**

ALFA CONSULTAM COMMISSAIRE AUX COMPTES 145 bis Ch. du Mt Gros 06670 LA GAUDE

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

(1) Dont compte 1201 : **381 318** et compte 1291 : **218 607** Résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : **NEANT**
(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement : **15 105**
(4) Dont à plus d'un an : **0** Dont à moins d'un an : **265 719**
(5) Dont fonds des majeurs protégés : **1 757**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 bis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	70 297,27		70 297,27	3 747,63	66 550	N/S
Production vendue biens	102,00		102,00	50 039,46	- 49 937	-99,80
Production vendue services	905 456,81		905 456,81	480 328,67	425 128	88,51
Montants nets produits d'expl.	**975 856,08**		**975 856,08**	**534 115,76**	**441 740**	**82,70**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			9 547 274,44	8 361 722,12	1 185 552	14,18
Subventions d'exploitation			1 981 703,54	1 780 369,19	201 334	11,31
Dons			529 435,14	460 578,38	68 857	14,95
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			173 866,57	32 206,92	141 660	439,84
Reprise de provisions			154 757,76	10 000,00	144 758	N/S
Transfert de charges			375 562,90	136 257,58	239 305	175,63
Sous-total des autres produits d'exploitation			**12 762 600,35**	**10 781 134,19**	**1 981 466**	**18,38**
Total des produits d'exploitation (I)			**13 738 456,43**	**11 315 249,95**	**2 423 206**	**21,42**
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			394 191,12	391 859,28	2 332	0,60
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			2 003,02	5 082,76	- 3 080	-60,59
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**2 003,02**	**5 082,76**	**- 3 080**	**-60,59**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			27 196,46	57 912,15	- 30 716	-53,04
Sur opérations en capital			49 845,00	16 741,78	33 103	197,73
Reprises sur provisions et transferts de charges			28 586,92	36 605,65	- 8 019	-21,91
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			119 870,74	10 502,06	109 369	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			**225 499,12**	**121 761,64**	**103 737**	**85,20**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**14 360 149,69**	**11 833 953,63**	**2 526 196**	**21,35**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				**-1 018 858,30**	**1 018 858**	**-100**
TOTAL GENERAL			**14 360 149,69**	**12 852 811,93**	**1 507 338**	**11,73**

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 145 bis Ch. du Mas Gros - 06510 LA GAUDE

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	790 647,71	716 223,18	74 425	10,39
Services extérieurs	1 184 237,86	1 040 524,82	143 713	13,81
Autres services extérieurs	952 553,80	796 046,19	156 508	19,66
Impôts, taxes et versements assimilés	751 012,58	655 245,63	95 767	14,62
Salaires et traitements	6 501 128,60	5 956 550,56	544 578	9,14
Charges sociales	2 637 036,47	2 447 500,10	189 536	7,74
Autres charges de personnels	81 185,23	140 793,32	- 59 608	-42,34
Subventions accordées par l'association	6 600,00	6 600,00		0,00
Dotations aux amortissements	451 078,96	410 343,54	40 735	9,93
Dotations aux provisions	95 950,87	47 633,55	48 317	101,44
Autres charges	14 016,01	3 323,31	10 693	321,75
Total des charges d'exploitation (I)	**13 465 448,09**	**12 220 784,20**	**1 244 664**	**10,18**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)	394 191,12	391 859,28	2 332	0,60
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	48 009,15	48 790,12	- 781	-1,60
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**48 009,15**	**48 790,12**	**- 781**	**-1,60**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	21 139,86	20 860,87	279	1,34
Sur opérations en capital	52 617,68	11 809,22	40 808	345,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	98 019,00	60 820,50	37 199	61,16
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 250,00	97 887,74	- 85 638	-87,49
Total des charges exceptionnelles (IV)	**184 026,54**	**191 378,33**	**- 7 352**	**-3,84**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**14 091 674,90**	**12 852 811,93**	**1 238 863**	**9,64**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**268 474,79**		**268 475**	**N/S**
TOTAL GENERAL	**14 360 149,69**	**12 852 811,93**	**1 507 338**	**11,73**

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 et services				
. Personnel bénévole				
Total				

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 Ch. du Mt Cros 06510 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2013** a une durée de **12 mois**.
L'exercice précédent clos le **31/12/2012** avait une durée de **12 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **6 500 885,71 E**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **268 474,79 E**.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers annuels ont été préparés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du 16 février 1999 du comité de la règlementation comptable qui régissent les règles spécifiques applicables aux associations.

ISATIS établit ses comptes annuels dans le respect des principes du plan comptable général, ceci conformément au règlement CRC N°99-03 du 29 avril 1 999 et aux dispositions spécifiques inhérentes à certains types d'associations du secteur sanitaire et social notamment.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

  ◣ Immobilisations décomposables :
  L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
  ◣ Immobilisations non décomposables :
  Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 135 bis Ch. du Mt Gros 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 11 242 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	11 242	12 103	-860	25 %

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 5 469 913 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 678	860	1 435	12 103
Immobilisations corporelles	5 201 347	334 338	152 082	5 383 603
Immobilisations financières	74 771	5 979	6 543	74 207
TOTAL	**5 288 796**	**341 177**	**160 060**	**5 469 913**

Amortissements et provisions d'actif = 1 819 282 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 580	2 958	1 435	12 103
Immobilisations corporelles	1 426 985	462 232	82 038	1 807 179
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 437 565**	**465 190**	**83 473**	**1 819 282**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Études recherches	11 242	11 242	0	4 ans
Concessions brevets et droits	860	860	0	4 ans
Terrain	445 031	0	445 031	Non amortiss.
Autres ens immo	463 440	190 014	273 426	7 à 40 ans
Construction sol autrui	2 022 009	148 491	1 873 518	5 à 40 ans
Instal techn mat et outil	195 832	133 643	62 189	3 à 10 ans
Materiel	107 936	59 944	47 992	3 à 10 ans
Outillage	15 208	3 767	11 441	3 à 10 ans
Inst gene agence amen	640 681	265 263	375 418	3 à 10 ans
Materiel de transport	594 584	362 929	231 655	1 à 5 ans
Mat de bur info et logi	453 208	390 922	62 286	3 à 10 ans
Mobilier	367 525	211 250	156 275	5 à 10 ans
Autres immo corporelles	76 506	40 956	35 550	5 ans
Acompte s/immo	1 643	0	1 643	Non amortiss.
TOTAL	**5 395 705**	**1 819 282**	**3 576 424**	

Etat des créances = 1 495 086 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	73 872	2 146	71 726
Actif circulant & charges d'avance	1 421 213	1 421 213	
TOTAL	**1 495 086**	**1 423 359**	**71 726**

Provisions pour dépréciation = 90 361 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	25 218	67 951		2 807	90 361
Comptes financiers					
TOTAL	**25 218**	**67 951**		**2 807**	**90 361**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 Rés Ch. du Mt Gros 06510 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Produits à recevoir par postes du bilan = 657 849 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	270
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	657 579
Disponibilités	
TOTAL	**657 849**

Charges constatées d'avance = 16 494 E

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

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 145 bis Cd du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 345 508 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	219 696	98 019	28 587		289 128
Provisions pour risques & charges	180 331	28 000	151 952		56 380
TOTAL	**400 027**	**126 019**	**180 539**		**345 508**

Commentaires : *Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les pas sifs, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes, c'est notamment le cas au niveau des provisions pour risques prud'homal et risque sociaux.*

Fonds Dédiés = 296 229 E

Nature des Fonds	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Vir Poste	A la clôture
Fonds dédiés CNR					
Fonds dédiés EXPLOITATION	296 229	12 250	119 871	+ 27 849	216 457
TOTAL	**296 229**	**12 250**	**119 871**	**+ 27 849**	**216 457**

Commentaires : *Une demande d'utilisation de ces fonds au titre de l'exercice 2012 et 2013 a été formulée par l'association. À ce jour, nous sommes toujours dans l'attente d'une réponse*

Etat des dettes = 3 405 634 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissements de crédit	1 622 056	118 714	284 302	1 219 040
Dettes financières diverses	27 330	12 225	15 105	
Fournisseurs	265 719	265 719		
Dettes fiscales & sociales	931 614	931 614		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	476 390	476 390		
Produits constatés d'avance	82 525	82 525		
TOTAL	**3 405 634**	**1 887 187**	**299 407**	**1 219 040**

Charges à payer par postes du bilan = 772 699 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	12 225
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	2 938
Dettes fiscales & sociales	595 833
Autres dettes	161 703
TOTAL	**772 699**

Produits constatés d'avance = 82 525 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 745 bis Ch. du Mt Gros - 06510 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 975 856 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	70 297	7,20 %
Ventes de produits finis	102	0,01 %
Prestations de services	638 006	65,38 %
Produits des activités annexes	267 451	27,41 %
TOTAL	**975 856**	**100.00 %**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 12 Rés. Ch. du Mt Gros 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Le président ainsi que les autres membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération.

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées dont bénéficient les membres et anciens membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucun**

Avance de crédits accordés aux membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucune**

Honoraires du Commissaire aux comptes

L'article R.123-198 du Code de Commerce fait désormais obligation d'indiquer dans l'annexe, le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat.
Pour l'exercice 2013, le montant des honoraires au titre de sa mission légale s'élève à **16.744 €uros**

Fiscalité

L'association I.S.A.T.I.S. est exonérée des impôts commerciaux. Aucune demande de confirmation de l'état d'exonération n'a été demandée aux services de la DGI.
Aucune modification n'a eu lieu durant l'année 2013 susceptible de remettre en cause cette exonération.

Contribution Volontaire et Bénévolat

Il n'est actuellement pas possible de valoriser les contributions volontaires et le bénévolat dans leur ensemble.
Seul le recensement des mises à dispositions a été établit. (Cf page 22)

Effectif

L'effectif moyen est de 257 salariés en 2013 (247 en 2012, 203 en 2011 et 175 en 2010)

	Hommes	Femmes	Cadres	Salariés
2013	63	194	76	181

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation et dotation et produits de tarification ou dotation globale se sont élevées à un montant total de **12 075 459 €uros** pour l'année 2013.

La décomposition de ces subventions s'établit comme suit :

AGEFIPH :	1 020 831 €
CONSEIL GENERAL :	6 338 949 €
DDASS :	3 029 791 €
CNASEA :	546 481 €
AUTRES :	1 139 407 €
Soit une subvention totale de :	**12.075.459 €**

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 745 bis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements s'élèvent au 31 décembre 2013 à **1.022.500 euros**. Cette année, l'absorption de l'association INSTALL'TOIT a donc augmenté le montant brut de ces subventions d'un montant de 22.500 euros.
Ces subventions sont amortissables au même rythme que les immobilisations dédiées
En 2013, la dotation est égale à **47 214 euros**

Les crédits non reconductibles affectés en réserves d'investissements s'élèvent à **151 875 €uros** en 2013

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	1e année	Durée	Début exerc.	Nouvelle	Sortie	Fin exerc.
SUBVENTION VILLARS	2012	30 ans	1 000 000,00			1 000 000,00
SUBVENTION INSTALL TOIT	2012	5 ans	22 500,00			22 500,00
Total subventions			1 022 500,00	0,00	0,00	1 022 500,00

Libellé			Début exerc.	Q/P	Sortie	Fin exerc.
QP INSCRITE RESUL			10 678,43	42 713,70		53 392,13
QP INSCRITE RESUL			3 048,75	4 500,00		7 548,75
Total amortissements			13 727,18	47 213,70	0,00	60 940,88

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Création d'un foyer de vie à Villars sur Var

1 – Notre association a signé le 15/4/2011 un bail emphytéotique avec le Département des Alpes- Maritimes.

Ce bail prévoit la mise à disposition pour une durée de 30 ans d'un immeuble situé au lieudit « le salvaret » sur la commune de Villars sur Var moyennant une redevance annuelle de 5.240 € par an.
Notre association s'engage à construire, dans un délai de 5 ans, un foyer de vie pour handicapés psychiques de 32 places dont 2 places temporaires.

2 – Notre association a signé le 29/8/2011 une convention avec le Département des Alpes-Maritimes.

Qui prévoit l'attribution d'une subvention d'investissement de 1.000.000 € destinée au financement partiel d'un foyer de vie au lieudit « le salvaret » situé sur la commune de Villars sur Var.
Un financement bancaire de 1.249.648 € sur 25 ans a été débloqué par le Crédit Foncier De France en 2012.
Les travaux se sont terminés en fin d'année 2012. Ils se sont élevés à 2.022.009 euros TTC.

Détail des 3 derniers résultats

	2010	*2011*	*2012*
RESULTATS	*513 987*	*96 089*	*- 1 018 858*
GESTION PROPRE	*146 695*	*- 22 996*	*- 539 477*
GESTION CONTROLEE	*367 292*	*119 085*	*- 479 381*

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 745 bis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 657 849 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus depots cautionnements(276850)	*270*
TOTAL	**270**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir(468700)	*657 579*
TOTAL	**657 579**

Charges constatées d'avance = 16 494 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	16 494
TOTAL	**16 494**

Charges à payer = 772 699 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(168800)	*12 225*
TOTAL	**12 225**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues abs(408100)	*2 938*
TOTAL	**2 938**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov cp brut(428200)	*376 350*
Prov cp brut handi(428210)	*21 973*
Prov charges cp(438200)	*187 611*
Ch.soc.à payer(438210)	*9 899*
TOTAL	**595 833**

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	*161 703*
TOTAL	**161 703**

Produits constatés d'avance = 82 525 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	*82 525*
TOTAL	**82 525**

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 745 b/s Ch. du Mt Gros - 06510 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES MISES À DISPOSITION EN 2013

Mise à disposition							
Objet	Conditions	Bailleur	Lieux	Début	Fin	Participation	*Observations*
Véhicule	*Mise à disposition 30 € par utilisation*	IRSAM	NICE	13/04/2011	31/12/2013	30€ /Utilisation	
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau de permanence le 3ème mercredi de chaque mois entre 13h30 et 17h*	CCAS	2 Av.de la LIBERATION NICE	29/09/2011	28/09/2016	GRATUIT	*Tacite reconduction Maximum 5 ans*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau accessibles aux personnes handicapées à mobilité réduite*	AIF	3 Av.VERAN NICE	21/04/2008	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux de 9h à 17 h avec téléphone et accès à internet pour 50€/journée*	PARTAGES EN VAUCLUSE	11 rue FLORENT ORANGE	01/11/2008	31/12/2013	50€/jour	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'une permanence le mardi de 8h30 à 12h1, le mercredi de 8h30 à 17h et 1 mardi sur 2 de 13h30 à 17h*	CCAS	Av.WERTHEIM SALON DE PROVENCE	19/09/2011	31/12/2013	GRATUIT	*Conditions acquises jusqu'au 31/12/11*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau le mercredi de 9 h à 17 h*	CCAS	Bd BERTHELOT CHATEAURENARD	26/11/2008	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureau. Date et heure de permanence à définir*	CG des AHP	Centre Médico-social SISTERON	01/09/2009		GRATUIT	
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux de 8h30 à 12h15 et 13h30 à 17h (1 bureau toute la journée, 1 bureau uniquement l'après midi)*	CCAS	144 Bd LAMARTINE SALON DE PROVENCE	01/11/2008		GRATUIT	
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux ainsi que les sanitaires et un coin cuisine 1 jour par semaine*	CA PAYS AUBAGNE	ZI PALUDS AUBAGNE	08/06/2010		GRATUIT	
Locaux	*Mise à disposition d'une salle de permanence 2 mardis par moisde 9h à 17h*	MJC Centre Social	HLM LES TOULOUZANNES BRIANCON	18/01/2011	31/12/2013	80€/mois	*Renouvellement à formuler avant le 31/12*
Locaux	*Mise à disposition de la maison des associations pour 20h par semaine*	VILLE DE GRASSE	16 rue Ancien palais de justice GRASSE	10/05/2011	31/12/2013	GRATUIT	*Renouvellement à formuler*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau*	HANDI JOB	Chemin de l'industrie LE CANNET	21/04/2008	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux le 2e et 4e lundi de chaque mois*	CCAS	Maison Solidarité DRAGUIGNAN	01/06/2002	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau le mercredi de 9h à 12h et de 14h à 17h*	CG	Centre Solidarité ST MAXIMIN	19/10/2010	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau le jeudi de 9h à 12h et de 14h à 17h*	COMMUNE	Centre Solidarité BARJOLS	25/02/2004	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau et d'une salle le lundi de 14h à 17h*	ESAT LA GARRIGUE	Av.J-L CALDERON MARIGNANE	15/10/2010	31/12/2013	GRATUIT contrepartie PARTENARIAT	*Facturation des frais de photocopie > 50€/mois*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau*	POLE EMPLOI	PROPRIANO	01/01/2011	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau*	MAIRIE	SOLENZARA	01/01/2011	31/12/2013	GRATUIT	*Tacite reconduction*

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 Vis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds Propres

Les fonds propres sont composés :

- Des fonds associatifs sans droit de reprise qui sont des fonds qui ne peuvent être repris par les apporteurs. Le résultat et le report à nouveau traduisent la gestion propre des activités de certains établissements d'ISATIS (SASTH, SRS ...)
- Des réserves règlementées qui sont issues de l'application de décisions d'affectation attribuées par les autorités de tarification.
- Des subventions d'investissements.

Autres Fonds

Ces fonds sont communément appelés « fonds contrôlés », ils regroupent :

- Des apports réputés « avec droit de reprise » qui sont susceptibles de reprise notamment dans le secteur médico-social.
- Des résultats issus des établissements sous gestion contrôlée en instance d'affectation.
- Des provisions règlementées qui sont constituées en application de la règlementation comptable médico-sociale et autorisées par les règlements n°99-01 et 99-03.
- Des subventions d'investissements.

Subventions d'investissement

ISATIS reçoit des subventions d'investissement destinées au financement de bien dont le renouvellement lui incombe ou non :

Les subventions d'investissement affectées à un bien dont le renouvellement incombera à l'association en fonction de la convention ou en fonction des contraintes de fonctionnement de l'organisme sont maintenues au passif du bilan au compte « Subventions sur biens renouvelables »

Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues des subventions, affectées à des projets précis ou non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « fonds dédiés »/
Au compte de résultat sont enregistrés en produits dans le poste « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.
Conformément au plan comptable des associations CRC N° 99-01, les subventions de fonctionnement sont inscrites en produits lors de la notification d'attribution.

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 745 bis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION DES FONDS PROPRES 2013

	2013	
FONDS PROPRES	Gestion Propre	**Gestion Contrôlée**
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	
Subvention d'investissement sur biens renouvelables	7 500,00	**1 048 457,00**
Subvention d'investissement sur biens non renouvel.		**961 559,12**
Excédents affectés à l'investissement	494 983,82	**113 750,41**
Réserves de compensation	86 842,61	**89 808,14**
Excédents affectés à la couverture BFR		**30 754,46**
Autres réserves	402 067,60	**500,00**
Report à nouveau	-424 561,80	
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs		**-95 509,87**
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	2 422,21	**-183 567,96**
*Dont résultat 2008 en réduction charges : - **19.395,45***		
*Dont résultat 2009 en réduction charges : - **30.522,00***		
*Dont résultat 2010 en réduction charges : - **39.314,44***		
*Dont résultat 2011 en réduction charges : **2.313,16***		
*Dont résultat 2012 en réduction charges : - **68.020,17***		
*Dont Ecart avec Comptes administratifs : **2.422,21***		
*Dont RAN restant à affecter 2007 : - **63.817,68***		
*Dont RAN restant à affecter 2008 : - **21.844,41***		
*Dont RAN restant à affecter 2009 : **62.901,34***		
*Dont RAN restant à affecter 2010 : **174.579,46***		
*Dont RAN restant à affecter 2011 : **91.351,45***		
*Dont RAN restant à affecter 2012 : - **310.590,12***		
Provisions règlementées	289 128,26	
Résultat de l'exercice : **268.474,79**	105 762,98	**162 711,81**
TOTAL FONDS PROPRES	977 354,43	**2 128 463,11**

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 745 Vis Ch. du Mt Gros - 06510 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION RESULTATS 2013

	DEFICIT	BENEFICE
2/2 FAM ORION SOIN		4 317,32
2 FAM ORION SOCIAL		
33 FAM LOU MAÏOUN SOCIAL		48 853,54
34 FAM LOU MAÏOUN SOIN	125,15	
38 SAMSAH LOU MAÏOUN SOCIAL		1 526,99
39 SAMSAH LOU MAÏOUN SOIN	10 987,61	
40 SAMSAH AVIGNON SOCIAL	5 260,62	
41 SAMSAH AVIGNON SOIN	2 467,28	
42 SAMSAH AJACCIO SOCIAL	8 008,23	
43 SAMSAH AJACCIO SOIN		5 272,90
44 SAMSAH DIGNE SOCIAL		2 418,47
45 SAMSAH DIGNE SOIN		5 992,29
46 SAMSAH GAP SOCIAL	5 390,64	
47 SAMSAH GAP SOIN	2 692,60	
48 SAMSAH NICE SOCIAL	37 678,64	
49 SAMSAH NICE SOIN		39 979,01
50 SAMSAH LE CANNET SOCIAL		
51 SAMSAH LE CANNET SOIN		
54 ASCROS FOYER ECLATE		35 078,42
55 FOYER HEBERGEMENT ASCROS		19 429,46
56 FAM SOCIAL ASCROS		40 403,56
57 FAM SOIN ASCROS		105 861,17
58 ASCROS CAT SOCIAL		20 027,08
60 SAMSAH SOCIAL BASTIA	11 196,68	
61 SAMSAH SOIN BASTIA	11 263,90	
62 SAMSAH SOCIAL MARSEILLE		
63 SAMSAH SOIN MARSEILLE		
64 SAMSAH SOCIAL ARLES		
65 SAMSAH SOIN ARLES		
66 SAMSAH SOCIAL AIX		18 805,91
67 SAMSAH SOIN AIX		1 056,05
71 ESAT SALON DE PROVENCE	123 535,30	
73 SAMSAH SOCIAL PORTO VECCHIO		17 316,48
74 SAMSAH SOIN PORTO VECCHIO		11 468,60
77 LE VILLARET		3 511,13
TOTAL GESTION CONTROLEE	**218 606,65**	**381 318,38**
TOTAL RESULTAT GESTION CONTROLEE		**162 711,73**

	DEFICIT	BENEFICE
1 CONSOLIDE		391 392,10
5 SIEGE	412 150,09	
7 SASTH LE CANNET		
8 SASTH DIGNE		25 592,05
9 SASTH AJACCIO	2 296,11	
10 SASTH BASTIA		7 966,18
11 SASTH TOULON		8 718,50
12 SASTH AVIGNON		19 914,32
13 SASTH GAP	5 799,51	
15 SASTH MARSEILLE		
18 SASTH ARLES		
19 SASTH AIX	6 074,54	
R22 RMI ST RAPHAËL		1 907,76
R26 RMI DE NICE		5 571,12
R27 RMI AJACCIO		1 652,06
R29 RMI DIGNE		591,17
R30 RMI GAP		38 230,10
R31 RMI BRIGNOLES	9 563,26	
R32 RMI PORTO VECCHIO		6 815,70
37 GEM ARLES		1 962,35
52 GEM PORTO-VECCHIO		3 346,72
59 ESAT COMMERCIAL ASCROS		19 393,83
69 HOUSING FIRST		5 227,13
72 ESAT COMMERCIAL SALON	20 918,95	
76 SACES	18 687,18	
78 BOUTIQUE SOLIDAIRE		46,12
79 ENTREPRISE ADAPTEE		375,12
80 ARJ		3 930,05
81 GESTION SOCIALE GRABELS		21 399,81
82 GESTION LOCATIVE GRABELS		29 282,47
83 CHANTIER D'INSERTION		1 508,03
85 RES LORENZI LOCATION		9 309,47
86 INSTALL TOIT	33 971,40	
87 RES LORENZI LOC		1 144,86
88 EPICERIE SOCIALE		9 947,00
TOTAL GESTION PROPRE	**509 461,04**	**615 224,02**
TOTAL RESULTAT GESTION PROPRE		**105 762,98**

	DEFICIT	BENEFICE
TOTAL GENERAL	728 067,69	996 542,40
TOTAL RESULTAT GENERAL		**268 474,71**

ALFA CONSULTANT ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ 145 bis Ch. du Mt Gros - 06810 LA ROQUE

Annexes aux comptes annuels (suite)

BILAN FINANCIER 2013

BIENS	2011	2012	2013
Biens stables			
Immobilisations incorporelles	5 271	2 098	
Immobilisations corporelles brutes :			
- Terrains	445 031	445 031	445 031
- Constructions	1 109 283	2 248 440	2 146 944
- Installations techn., matériel, outillage	159 606	138 959	121 622
- Autres	879 555	941 932	862 826
Immobilisations en cours	655 484		
Immobilisations financières	76 889	74 771	74 207
Charges à répartir			
Autres	130 099	590 503	
Amortissements comptables différés			
Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	3 461 217	4 441 734	3 650 631
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	**1 071 452**		
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	149 441	160 197	534 109
Résultat déficitaire	189 223	611 196	728 068
	28 305	70 330	95 510
Créances glissantes *(art.R314-98 CASF)*			
Droits acquis par les salariés non provisionnés			
Autres			
Comptes de liaison exploitation (stable)			
TOTAL IV	366 969	841 723	1 357 686
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés	1 855	3 694	15 450
Organismes payeurs, usagers	204 958	256 628	715 672
		232 412	12 157
Créances diverses d'exploitation	604 749	1 124 756	660 025
Créances irrécouvrables en non valeur			
Charges constatées d'avance	8 585	3 104	16 494
Neutralisation des dettes pour congés à payer			
Autres	1 843	250	2 470
Comptes de liaison du cycle d'exploitation			
TOTAL VI	821 990	1 620 844	1 422 268
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)		**46 714**	
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement	181 996	7 324	185
Disponibilités	895 441	927 929	1 803 323
Créances sur cessions			
Comptes de liaison de trésorerie			
TOTAL VIII	1 077 437	935 252	1 803 508
TRESORERIE POSITIVE (VIII - VII)	**1 066 088**	**922 363**	**1 791 283**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**5 727 614**	**7 839 553**	**8 234 094**

FINANCEMENTS	2011	2012	2013
Financements stables			
Apports ou fonds associatifs	325 869	146 494	298 369
Réserves ou provisions des plus-values nettes	792 318	926 406	1 007 266
Excédents affectés à l'investissement	573 702	596 734	608 734
Subventions d'investissements		989 322	961 559
Réserves de compensat°des charges d'amort			
Provisions pour renouvellement d'immobilisat°	38 060	64 088	52 660
Emprunts et dettes financières	551 113	1 723 996	1 622 056
Dépôts et cautionnements reçus	1 600	1 600	15 105
Amortissements :			
- Immobilisations incorporelles			
- Constructions			
- Installations techn., matériel, outillage			
- Autres			
Autres (résultats non contrôlés...)	107 104	40 031	-424 562
Comptes de liaison investissement			
TOTAL I	2 389 765	4 488 669	4 141 187
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)		**46 935**	**490 556**
Financements stables d'exploitation			
Réserves et provisions de couverture du BFR	11 613	33 102	30 754
Réserves de compensation des déficits	118 429	148 012	176 651
Résultat excédentaire	308 308	131 815	996 542
Report à nouveau excédentaire affecté à :	456 213	446 844	331 254
- réduction charges d'exploitation	36 420	124 964	21 709
- financement mesures d'exploitation			
Provisions pour risques et charges	161 951	180 331	56 380
Fonds dédiés	366 264	296 229	216 457
Autres	402 568	402 568	402 568
Comptes de liaison exploitation (stable)			
TOTAL III	1 861 766	1 763 865	2 232 315
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	**1 494 797**	**922 141**	**874 629**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	**423 345**	**969 077**	**1 365 185**
Dettes d'exploitation			
Avances reçues	7 330	6 204	13 889
Fournisseurs d'exploitation	480 179	305 433	265 719
Dettes sociales	290 551	278 058	304 989
Dettes fiscales	28 545	22 346	28 341
Dettes diverses d'exploitation	158 054	307 022	462 501
Dépréciation des stocks et créances	5 964	25 218	90 361
Produits constatés d'avance		57 886	82 525
Ressources à reverser à l'aide sociale			2 451
Fonds déposés par les résidents		240	1 758
Congés à payer non décaissés	494 110	571 723	595 833
Autres			
Comptes de liaison du cycle d'exploitation			
TOTAL V	1 464 733	1 574 130	1 848 367
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	**642 743**		**426 098**
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations			
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			
Intérêts courus non échus	11 349	12 890	12 225
Comptes de liaison de trésorerie			
TOTAL VII	11 349	12 890	12 225
TRESORERIE NEGATIVE (VII - VIII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	**5 727 614**	**7 839 553**	**8 234 094**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 245 bis Route du Gros Chêne 06510 LA GAUDE